

شرکت: تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران	سرمایه ثبت شده: 5,000
نماد: خلیل1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 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	
به هیئت مدیره	تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 31 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه 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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمیکند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. همانگونه که در یادداشت 2-10 صورتهای مالی منعکس شده است اسناد مالکیت زمین انبار شادآباد و 7 باب مغازه واقع در باقرشهر که در سنوات گذشته جمعاً به مبلغ 5.696 میلیون ریال تحت عنوان دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است، تا کنون به نام شرکت منتقل نشده است. نتیجه گیری این مؤسسه در ارتباط با مفاد این بند تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

5. صورت های مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1398 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 17 اردیبهشت ماه 1399 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

27مهر1399

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمی)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاهان تراز توس	[Mostafa Sayahi [Sign	952302	1399/08/12 13:57:07
مدیر موسسه آگاهان تراز توس	[Hasan Saeedi Bilondi [Sign	800389	1399/08/12 13:59:18

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱,۹۲۵,۸۹۵	۸۳۴,۳۱۹	۲,۱۹۸,۳۱۷	۱۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۸۶۸,۸۰۳)	(۷۹۴,۸۲۵)	(۲,۱۰۱,۷۹۵)	(۱۳۵)

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 جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۴۵	۹۶,۵۳۲	۳۹,۴۹۴	۵۷,۰۹۳	سود (زیان) ناخالص
(۴۶)	(۳۳,۷۱۰)	(۹,۶۷۴)	(۱۴,۱۶۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۳۳	۲۸,۰۶۳	۱۳,۸۹۰	۱۷,۱۱۱	سایر درآمدها
(۱۴)	(۱۸,۴۶۳)	(۹,۰۴۷)	(۱۰,۳۴۱)	سایر هزینه‌ها
۴۸	۸۳,۴۱۳	۳۳,۶۶۳	۴۹,۶۹۵	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۴۳	۶,۶۴۰	۲,۵۵۸	۳,۶۴۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۴۷	۹۰,۰۵۲	۳۶,۳۳۱	۵۳,۳۴۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۸)	(۱۷,۸۸۳)	(۸,۵۴۳)	(۱۳,۶۷۵)	سال جاری
--	(۳,۶۳۴)	۰	(۱۳۰)	سال‌های قبل
۴۶	۶۸,۵۴۶	۳۷,۶۷۹	۴۰,۵۴۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴۶	۶۸,۵۴۶	۳۷,۶۷۹	۴۰,۵۴۵	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۴۸	۱۷,۱۳۱	۶,۷۳۳	۹,۹۳۹	عملیاتی (ریال)
۴۳	۸۷۹	۵۱۱	۷۳۹	غیرعملیاتی (ریال)
۴۷	۱۸,۰۱۰	۷,۲۴۴	۱۰,۶۶۸	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۴۷	۱۸,۰۱۰	۷,۲۴۴	۱۰,۶۶۸	سود (زیان) پایه هر سهم

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۸,۱۰۹	۵,۵۳۶	۱۳,۷۰۹	۴۶
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	
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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴۰,۵۴۵	۲۷,۶۷۹	۶۸,۵۴۶	۴۶
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
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	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۴۰,۵۴۵	۲۷,۶۷۹	۶۸,۵۴۶	۴۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵,۰۳۲	۱۵,۲۷۳	۱۰,۶۶۹	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۷۳۲	۸۶۵	۲۷۸	(۱۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۹۹۹	۱,۴۴۴	۷۱۰	(۳۱)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۶,۷۶۳	۱۷,۵۸۲	۱۱,۶۵۷	(۵)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۸۸۲	۱,۳۷۷	۵۲,۹۰۰	۲۰۴
موجودی مواد و کالا	۳۷۸	۳۸۰	۲۷۱	(۱)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۲۳,۸۷۱	۱۹۰,۳۶۲	۱۳۲,۰۵۶	۱۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳۱۶,۶۳۷	۹۰,۷۱۷	۹۵,۶۱۵	۱۳۹
	۴۴۴,۷۶۸	۲۸۲,۷۳۶	۲۸۰,۸۴۲	۵۷
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۴۴۴,۷۶۸	۲۸۲,۷۳۶	۲۸۰,۸۴۲	۵۷
جمع دارایی‌ها	۴۶۱,۵۳۱	۳۰۰,۳۱۸	۲۹۲,۴۹۹	۵۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	

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 جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۱)	۴۹,۷۴۳	۶۸,۲۸۹	۶۰,۸۳۴	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱۰)	۵۵,۲۴۳	۷۳,۷۸۹	۶۶,۳۳۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۱	۵,۴۲۲	۷,۲۲۹	۸,۷۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱	۵,۴۲۲	۷,۲۲۹	۸,۷۱۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۸۰	۲۰۸,۹۰۸	۱۷۵,۵۲۰	۳۱۶,۷۹۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۲۹)	۱۲,۱۱۳	۱۷,۸۸۲	۱۳,۶۷۵	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۱۷,۹۹۱	سود سهام پرداختنی
--	۰	۸,۸۹۹	۰	تسهیلات مالی
۱,۳۵۴	۱,۰۵۰	۱,۰۲۷	۱۳,۹۰۱	ذخایر
۵۷	۹,۷۶۳	۱۵,۹۷۲	۲۵,۱۲۱	پیش‌دریافت‌ها
۷۶	۲۳۱,۸۳۴	۲۱۹,۳۰۰	۲۸۶,۴۸۴	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۷۶	۲۳۱,۸۳۴	۲۱۹,۳۰۰	۲۸۶,۴۸۴	جمع بدهی‌های جاری
۷۴	۲۳۷,۲۵۶	۲۲۶,۵۲۹	۲۹۵,۱۹۷	جمع بدهی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			•								•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	•	•	•	۵۰۰	•	•	•	۶۸,۲۸۹	•	۷۳,۷۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۴۰,۵۴۵		۴۰,۵۴۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	۴۰,۵۴۵	•	۴۰,۵۴۵
سود سهام مصوب									(۴۸,۰۰۰)		(۴۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			•								•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰	•	•	•	۵۰۰	•	•	•	۶۰,۸۳۴	•	۶۶,۳۳۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	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	۱۵۳,۸۶۹	۳۴,۲۶۵	۵۱,۲۱۱	۳۴۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸,۰۰۲)	(۱۳,۱۱۳)	(۱۵,۷۳۷)	(۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۴,۸۶۷	۲۱,۱۵۲	۳۵,۴۷۴	۵۰۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۹۸۱)	(۱,۶۶۶)	(۶,۱۰۴)	(۱۹)
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	(۳۹)	(۷۸۴)	(۸۳۳)	۹۵
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۶۴۱	۲,۰۵۵	۴,۸۹۸	۲۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۶۲۱	(۳۹۵)	(۲,۰۳۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۵,۴۸۸	۲۱,۷۵۷	۳۳,۲۴۵	۵۲۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
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	۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	(۸۰)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۲,۵۰۰)	۰	(۱۲,۵۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۹۶۳)	۰	(۸۴۳)	--
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۰۶)	(۵۰,۰۰۲)	(۵۰,۰۰۰)	۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹,۵۶۸)	(۲۵,۰۰۲)	(۳۸,۳۴۳)	۶۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۲۵,۹۲۰	(۲,۲۴۵)	(۴,۸۹۸)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۰,۷۱۷	۹۵,۶۱۵	۹۵,۶۱۵	(۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۱۶,۶۳۷	۹۲,۳۷۰	۹۰,۷۱۷	۱۳۵
معاملات غیرنقدی	۳۹,۹۰۴	۰	۰	
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				