



شرکت: توسعه قطعات الیکا(رگولاتور ایران)	سرمایه ثبت شده: 450,000
نماد: لیونان1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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

توسعه قطعات الیکا(رگولاتور ایران)

بند مقدمه

1-ترازنامه شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با گزیده ای از یادداشت های توضیحی 1 تا 30 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره ی شرکت است. مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره ی صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

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 ، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه ی بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه ی موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده ، از تمام جنبه های بااهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است.

09 آبان 1397

آرمان آروین پارس

15:39:41 1397/08/14		[Seyedmehdi Teimorian [Sign	شریک موسسه آرمان آروین پارس
15:43:42 1397/08/14	800731	[Ali Asghar Moslemi [Sign	شریک موسسه آرمان آروین پارس
15:55:04 1397/08/14		[Siroos Shams [Sign	مدیر موسسه آرمان آروین پارس

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۳۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۳۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح
			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی ها
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
(۱۱)	۳۹۹,۳۷۸	۳۵۶,۰۸۶	پرداختنی های تجاری	(۳۷)	۵۱,۴۶۰	۳۳,۶۳۷	موجودی نقد
(۶۴)	۷۰,۸۳۳	۳۵,۷۳۳	پرداختنی های غیرتجاری	--	۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
--	۰	۰	مالیات پرداختنی	(۸۰)	۹۳۷,۵۳۷	۱۸۹,۸۷۰	دریافتنی های تجاری
--	۰	۰	سود سهام پرداختنی	(۵)	۳۱۴,۷۸۶	۲۰۳,۷۱۷	دریافتنی های غیرتجاری
۱۹	۴۵۳,۴۰۳	۵۳۷,۳۳۰	تسهیلات مالی	۲۸۴	۱۷۳,۳۶۹	۶۶۴,۹۷۷	موجودی مواد و کالا
--	۰	۰	ذخایر	۳۰	۱۱,۶۸۴	۱۵,۱۶۷	پیش پرداخت ها و سفارشات
۱۷	۱۷۸	۲۰۸	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۲۰)	۱,۳۸۸,۸۳۶	۱,۱۰۶,۳۶۸	جمع دارایی های جاری
۰	۹۳۳,۷۸۰	۹۱۹,۳۵۷	جمع بدهی های جاری				دارایی های غیرجاری
--	۰	۰	بدهی های غیرجاری	--	۰	۰	دریافتنی های بلندمدت
--	۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	سرمایه گذاری های بلندمدت
--	۰	۰	پیش دریافت های غیرجاری	--	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
--	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۲,۹۳۴	۲,۹۳۴	دارایی های نامشهود
--	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۷)	۳۴۷,۷۶۶	۳۳۳,۹۳۹	دارایی های ثابت مشهود
--	۰	۰	جمع بدهی های غیرجاری	۳۵۱	۱۷,۳۵۰	۷۸,۱۸۱	سایر دارایی ها
۰	۹۳۳,۷۸۰	۹۱۹,۳۵۷	جمع بدهی ها	۱۰	۳۶۹,۳۹۲	۴۰۵,۲۸۶	جمع دارایی های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه				
--	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
--	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	اندوخته قانونی				
۰	۳	۳	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				
--	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
(۷۱)	۳۳۹,۳۴۵	۹۷,۳۹۴	سود (زیان) انباشته				
(۲۹)	۸۳۴,۳۴۸	۵۹۳,۳۹۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۴)	۱,۷۵۸,۱۲۸	۱,۵۱۱,۶۵۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۴)	۱,۷۵۸,۱۲۸	۱,۵۱۱,۶۵۴	جمع دارایی ها

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۹ (حسابرسی شده)
-----	--	--	--------------	---

دوره منتهی به		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی		۱,۰۲۶,۱۲۶	۱,۲۰۳,۰۶۲	۲,۹۳۷,۹۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		(۹۱۱,۷۳۹)	(۹۳۲,۰۵۹)	(۲,۴۰۰,۷۷۱)
سود (زیان) ناخالص		۱۱۴,۳۸۷	۲۸۱,۰۰۳	۵۳۷,۱۷۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		(۱,۹۳۵)	(۲,۱۶۲)	(۶,۸۴۸)
سایر درآمدهای عملیاتی		۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی		(۸,۴۷۴)	(۱۵۴,۸۵۰)	(۴۴,۳۳۵)
سود (زیان) عملیاتی		۱۰۲,۹۸۸	۱۲۳,۹۹۱	۴۸۶,۰۰۲
هزینه‌های مالی		(۷۱,۴۸۵)	(۵۷,۰۷۰)	(۱۴۴,۲۸۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها		۱,۳۲۱	۱,۱۹۱	(۱۵,۵۹۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه		۲۵۰	۳۳۷	۲,۳۰۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۲۴,۲۷۴	۶۸,۴۴۹	۲۳۸,۲۳۴
مالیات بر درآمد		۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم		۲۴,۲۷۴	۶۸,۴۴۹	۲۳۸,۲۳۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی		۰	۰	۰
سود (زیان) خالص		۲۴,۲۷۴	۶۸,۴۴۹	۲۳۸,۲۳۴
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی		۲۳۱	۲۷۵	۱,۰۸۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی		(۱۵۵)	(۱۲۳)	(۲۵۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم		۷۶	۱۵۲	۷۳۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی		۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی		۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص		۲۴,۲۷۴	۶۸,۴۴۹	۲۳۸,۲۳۴
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۲۳۹,۵۰۸	۲۳۹,۳۴۵	۲۳۹,۵۰۸
تعدیلات سنواتی		۰	۰	(۲,۴۸۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۲۳۹,۵۰۸	۲۳۹,۳۴۵	۲۳۷,۰۲۱
سود سهام مصوب		(۳۱۶,۰۰۰)	(۳۱۰,۵۰۰)	(۳۱۶,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۱۳,۵۰۸	۲۸,۸۴۵	۱۱,۰۲۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰	۰
سود قابل تخصیص		۴۷,۷۸۲	۹۷,۳۹۴	۲۳۹,۳۴۵
انتقال به اندوخته قانونی		۰	۰	۰

انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۳۹,۳۴۵	۱۰۴	۴۷,۷۸۲	۹۷,۳۹۴
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۷۳۰	۱۰۰	۷۶	۱۵۳
سرمایه	۴۵۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی 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	335,246	220,567	52	645,198
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	335,246	220,567	52	645,198
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	14	4	250	5
سود پرداختی بابت استقراض	(44,331)	(67,041)	(34)	(147,141)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	1,177	1,317	(11)	2,551
سود سهام پرداختی	(310,500)	(216,000)	44	(216,000)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(353,640)	(281,720)	26	(360,585)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	(1,763)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	483	167	189	679
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(11,348)	(24,458)	(54)	(55,863)
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	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(60,831)	(147)	41,282	(3,553)
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

0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(58,737)	193	(24,438)	(71,696)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
224,113	5	(85,591)	(90,090)	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
1,177,296	7	754,432	807,643	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(1,374,065)	8	(679,304)	(736,454)	بازپرداخت اصل استقراض
(196,769)	(5)	75,128	71,189	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
27,344	81	(10,463)	(18,901)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
24,104	113	24,104	51,460	موجودی نقد در ابتدای دوره
12	1,014	7	78	تأثیر تغییرات نرخ ارز
51,460	139	13,648	32,637	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	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