

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۸۸۷۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	شماره ثبت: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره
حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1.1- صورت سود و زیان شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته‌گری فیروزکوه (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1398، صورت وضعیت مالی در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای تغییرات در حق مالکانه و جریان نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 23 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2.2- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3.3- طبق بررسی اجمالی انجام شده سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداختها به شرح یادداشت‌های 9 و 11 صورتهای مالی جمعا شامل مبلغ 440 میلیون ریال مانده ارقام راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که اقدام مؤثری جهت وصول و یا تعیین تکلیف آنها بعمل نیامده است. با عنایت به مراتب فوق اعمال تعدیلاتی از بابت موارد مزبور در حسابها ضروری است لیکن بدلیل عدم تدوین آئین‌نامه ذخیره کاهش ارزش دارائینها تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد نیاز صورتهای مالی امکانپذیر نگردیده است.

4.4- همانطورکه در یادداشت توضیحی شماره 17 صورتهای مالی منعکس گردیده بدلیل زیان ابرازی بابت مالیات عملکرد سال 1397 ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً مبلغ 344 میلیون ریال قبوض مالیاتی ارائه شده بابت مالیات عملکرد سال 1392 تاکنون تعیین وضعیت نشده است. همچنین از ابتدای فعالیت شرکت تاکنون سوابق بیمه-ای شرکت مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. با عنایت به مراتب فوق هر چند تعدیل حسابها بابت موارد مطروحه ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

5.

5- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان دوره‌ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۸۷۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸ آذر ۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	نقی مزرعه فراهانی	۸۰۰۷۲۴	۱۳۹۸/۰۹/۱۲ ۱۶:۲۳:۱۶
شریک موسسه رهبین	محمد حاجی پور	۸۱۱۰۰۱	۱۳۹۸/۰۹/۱۲ ۱۶:۲۵:۱۹
مدیر موسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۳۹۸/۰۹/۱۲ ۱۶:۲۸:۵۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۸۷۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۰۹	۸,۲۰۱	(۹۹)	پرداختی های تجاری	۲,۹۰۰	۱۴۷	۱,۸۷۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۱۱,۰۸۷	۲۲,۹۷۲	(۵۲)
دریافتی های تجاری	۶۷۹	۸۷۷	(۲۳)	مالیات پرداختی	۷۵۴	۱,۱۲۰	(۳۳)
دریافتی های غیر تجاری	۷,۴۴۷	۶,۶۴۷	۱۲	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱,۸۴۰	۱,۳۴۸	۳۶	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳۸۳	۴۱	۸۳۴	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۴۷۰	۳۷۹	۲۴
جمع دارایی های جاری	۱۰,۴۵۸	۱۷,۱۱۴	(۳۹)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۵,۲۱۱	۲۴,۶۱۸	(۳۸)
دریافتی های بلندمدت	۵۱۶	۵۹۱	(۱۳)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۷۷	۷۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲,۸۶۳	۳,۱۰۰	(۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۲	۲۵	۷۰۸
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۲۰۲	۲۵	۷۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۴۵۶	۳,۷۶۸	(۸)	جمع بدهی ها	۱۵,۴۱۳	۲۴,۶۴۳	(۳۷)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۳۵	۳۵	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۵۷	۱۵۷	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۸۷۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
(۵۷)	(۳,۹۵۳)	(۱,۶۹۱)	سود (زیان) انباشته				
(۶۰)	(۳,۷۶۱)	(۱,۴۹۹)	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۳۳)	۲۰,۸۸۲	۱۳,۹۱۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۳۳)	۲۰,۸۸۲	۱۳,۹۱۴	جمع دارایی ها

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۸۷۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱۸,۷۰۳	۱۲,۶۲۸	۴۸	۲۰,۷۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴,۲۹۲)	(۹,۶۲۹)	۴۸	(۱۹,۳۳۱)
سود (زیان) ناخالص	۴,۴۱۱	۲,۹۹۹	۴۷	۱,۴۰۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲,۱۲۰)	(۱,۰۸۲)	۹۶	(۲,۶۹۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۲,۲۹۱	۱,۹۱۷	۲۰	(۱,۲۹۴)
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۷۲۵	۴۲۴	۷۱	۹۳۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۰۱۶	۲,۳۴۱	۲۹	(۳۶۳)
مالیات بر درآمد	(۷۵۴)	(۵۸۵)	۲۹	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۶۲	۱,۷۵۶	۲۹	(۳۶۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۲,۲۶۲	۱,۷۵۶	۲۹	(۳۶۳)
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 نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه		نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۸۷۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
سود (زیان) خالص	۲,۲۶۲	۱,۷۵۶	۲۹	(۳۶۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳,۴۴۵)	(۲,۲۴۵)	۵۳	(۲,۲۴۵)	
تعدیلات سنواتی	(۵۰۸)	(۶۴۲)	(۲۱)	(۱,۳۴۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳,۹۵۳)	(۲,۸۸۷)	۳۷	(۳,۵۹۰)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳,۹۵۳)	(۲,۸۸۷)	۳۷	(۳,۵۹۰)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۱,۶۹۱)	(۱,۱۳۱)	۵۰	(۳,۹۵۳)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱,۶۹۱)	(۱,۱۳۱)	۵۰	(۳,۹۵۳)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۲,۶۲۰	۱۷,۵۶۰	۲۹	(۳,۶۳۰)	
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۸۷۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۷,۹۶۷)	۲,۵۱۷	--	۹,۳۴۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷,۹۶۷)	۲,۵۱۷	--	۹,۳۴۷
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	--	۸۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۸۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۸۴)	(۱,۲۲۸)	(۳۶)	(۲,۴۲۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۲۶	۴۲۳	۷۲	۸۵۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۷)	۰	--	(۶۵)
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 نقل میهن ماسه ریخته گری فیروز کوه		نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۸۷۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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	۶۵۹	۴۲۳	۵۶	۷۸۵	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸,۰۹۲)	۱,۷۱۲	--	۷,۷۸۴	
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۰۹۲)	۱,۷۱۲	--	۷,۷۸۴	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۲۰۱	۴۱۷	۱,۸۶۷	۴۱۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۰۹	۲,۱۲۹	(۹۵)	۸,۲۰۱	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	