

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ختوقا ۲
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره
اگروز خودرو خراسان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت اگروز خودرو خراسان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست
مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه 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 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو،
اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه 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. با عنایت به یادداشت‌های توضیحی 2-5 و 9-10، اهمیت برقراری پوشش بیمه ای مناسب جهت موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود بر اساس ارزشهای جاری و در نظر گرفتن کلیه خطرات احتمالی را یادآور می شود. نتیجه گیری ایر
مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

5. همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی 11، 2-26 و 3-26 منعکس گردیده، مالیات عملکرد سال مالی 1395 بر اساس سود ابرازی در حسابها ذخیره شده است. همچنین وضعیت بیمه ای و مالیات بر ارزش افزوده شرکت به ترتیب برای سنوات
1383 الی 1393 و تا پایان سال مالی 1392 در حال رسیدگی می باشد که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده و سایر سالها نیز رسیدگی نشده است. با توجه به مقررات و سوابق مالیاتی، تعیین وضعیت قطعی شرکت از این بابت منوط به رسیدگی
اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ختوقا ۲	شرکت: اگزوز خودرو خراسان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

6. اسناد تضمین‌ی شرکت نزد دیگران (بعمدتاً شرکت ساپکو) با توجه به آخرین وضعیت تعهدات شرکت تعدیل نگردیده و شامل اسنادی می باشد که علیرغم پایان دوره تضمین یا موضوع آن، اقدامی در خصوص تعیین تکلیف و استرداد آنها صورت پذیرفته است.

7. نتیجه عملیات شرکت طی دوره میانی مورد گزارش علیرغم پیش بینی مبلغ 11 میلیارد ریال سود خالص جهت سال مالی 1396 به شرح یادداشت توضیحی 31 منتج به زیان خالصی بالغ بر 5/55 میلیارد ریال گردیده است. بررسیهای انجام شد حاکی از کاهش سود ناخالص شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل و سال مالی 1395 بدلیل افزایش هزینه های تولید و مالی و عدم تناسب افزایش نرخهای فروش با آن می باشد مضافاً دوره وصول مطالبات شرکت از 125 روز در سال 1395 به 151 روز در سال جاری افزایش یافته است. در این ارتباط لزوم انجام اقدامات موثر در خصوص افزایش درآمد و کاهش هزینه های شرکت موکداً توصیه می گردد.

تاریخ تهیه گزارش ۰۴ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اگزوز خودرو خراسان	نماد: ختوقا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۳۷,۱۱۷	۱۰۰,۸۴۵	(۶۳)	پرداختنی های تجاری		۳۷۷,۶۸۱	۳۸۲,۳۵۵	(۱)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری		۷۵,۳۲۵	۱۰۲,۳۴۹	(۲۶)
دریافتنی های تجاری		۱,۰۳۰,۹۹۸	۱,۰۲۷,۲۳۶	۰	مالیات پرداختنی		۴۹,۸۵۹	۴۸,۱۵۳	۴
دریافتنی های غیر تجاری		۱۷,۶۳۶	۱۳,۶۷۴	۲۹	سود سهام پرداختنی		۰	۰	--
موجودی مواد و کالا		۶۴۷,۹۶۱	۳۷۲,۴۹۸	۷۴	تسهیلات مالی		۸۷۴,۲۴۶	۵۹۵,۹۴۴	۴۷
پیش پرداخت ها و سفارشات		۴۹,۱۰۸	۳۸,۰۶۵	۲۹	ذخایر		۳۲,۲۶۴	۴۳,۰۰۴	(۲۵)
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--	پیش دریافت های جاری		۰	۰	--
جمع دارایی های جاری		۱,۷۸۲,۸۲۰	۱,۵۵۲,۳۱۸	۱۵	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
دارایی های غیر جاری				--	جمع بدهی های جاری		۱,۴۰۹,۳۷۵	۱,۱۷۱,۸۰۵	۲۰
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	--	بدهی های غیر جاری				--
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۰	پرداختنی های بلندمدت		۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	--
دارایی های نامشهود		۷۶۴	۷۷۱	(۱)	تسهیلات مالی بلندمدت		۹۸,۲۸۸	۳۳,۹۱۹	۱۹۰
دارایی های ثابت مشهود		۹۸,۵۶۲	۸۵,۶۲۶	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۵,۸۸۹	۲۱,۲۹۴	۲۲
سایر دارایی ها		۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری		۱۲۴,۱۷۷	۵۵,۲۱۳	۱۲۵
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱۲,۳۲۶	۹۹,۳۹۷	۱۳	جمع بدهی ها		۱,۵۳۳,۵۵۲	۱,۲۲۷,۰۱۸	۲۵
					حقوق صاحبان سهام				--
					سرمایه		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
					سهام خزانه		۰	۰	--
					اندوخته قانونی		۱۸,۷۹۰	۱۸,۷۹۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اگزوز خودرو خراسان		نماد: ختوقا ۲		شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۱۸		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	*	*	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	۱۴۲,۸۰۴	۲۰۵,۹۰۷	(۳۱)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۳۶۱,۵۹۴	۴۲۴,۶۹۷	(۱۵)
جمع دارایی‌ها		۱,۸۹۵,۱۴۶	۱,۶۵۱,۷۱۵	۱۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۹۵,۱۴۶	۱,۶۵۱,۷۱۵	۱۵	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اگروز خودرو خراسان	نماد: ختوقا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۱۰,۸۰۰	۱,۰۸۲,۴۴۶	۱۲	۲,۴۷۳,۰۴۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۳۰,۵۶۲)	(۹۴۵,۵۰۲)	۲۰	(۲,۲۰۴,۹۶۰)
سود (زیان) ناخالص	۸۰,۲۳۸	۱۳۶,۹۴۴	(۴۱)	۲۶۸,۰۸۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۲,۰۱۳)	(۳۵,۶۷۴)	۴۶	(۶۹,۸۰۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۵,۴۳۳	۳,۴۶۸	۵۷	۱۴,۶۷۷
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۳,۶۵۸	۱۰۴,۷۳۸	(۶۸)	۲۱۲,۹۵۲
هزینههای مالی	(۹۲,۳۵۱)	(۴۸,۸۷۲)	۸۹	(۱۱۹,۴۴۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۳,۱۹۰	۱,۶۶۷	۹۱	۴,۳۲۷
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۵,۵۰۳)	۵۷,۵۳۳	---	۹۷,۸۳۵
مالیات بر درآمد	۰	(۱۳,۹۶۷)	---	(۲۳,۳۷۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۵,۵۰۳)	۴۳,۵۶۶	---	۷۴,۴۵۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۵۵,۵۰۳)	۴۳,۵۶۶	---	۷۴,۴۵۸
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
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			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اگزوز خودرو خراسان		نماد: ختوقا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۵۵,۵۰۳)	۴۳,۵۶۶	---	۷۴,۴۵۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۰۵,۹۰۷	۱۶۷,۶۴۴	۲۳	۱۶۷,۶۴۴	
تعدیلات سنواتی	۰	(۳۲,۳۷۲)	---	(۳۲,۳۷۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۰۵,۹۰۷	۱۳۵,۲۷۲	۵۲	۱۳۵,۲۷۲	
سود سهام مصوب	(۷,۶۰۰)	(۱۰۰)	۷,۵۰۰	(۱۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۹۸,۳۰۷	۱۳۵,۱۷۲	۴۷	۱۳۵,۱۷۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱۴۲,۸۰۴	۱۷۸,۷۳۸	(۲۰)	۲۰۹,۶۳۰	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۲,۱۷۸)	---	(۳,۷۲۳)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۴۲,۸۰۴	۱۷۶,۵۶۰	(۱۹)	۲۰۵,۹۰۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۷۸)	۲۱۸	---	۳۷۲	
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اگزوز خودرو خراسان	نماد: ختوقا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	-۲۹۰۱۱۹	-۱۶۰۷۸۰	۸۰	-۱۲۹۴۱۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	-۲۹۰۱۱۹	-۱۶۰۷۸۰	۸۰	-۱۲۹۴۱۴
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	-۹۲۳۵۲	-۴۸۸۷۲	۸۹	-۱۱۶۲۳۶
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۳,۱۹۰	۱,۶۶۷	۹۱	۴,۳۲۷
سود سهام پرداختی	-۷۶۰۰	-۱۰۰	۷,۵۰۰	-۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۹۶۷۶۲	-۴۷۳۰۵	۱۰۵	-۱۱۲۰۰۹
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۲۸۹۹۳	-۲۱۴۸۰	۳۵	-۴۸۰۲۲
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۲۱۲۲۶	-۳۳۲۰	۵۳۹	-۸۱۲۲
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	-۳۰۰۰	--	-۳۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اگزوز خودرو خراسان		نماد: ختوقا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	-۲۱۲۲۶	-۶۳۲۰	۲۳۶	-۱۱۱۲۲	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	-۴۳۷۱۰۰	-۲۳۵۸۸۵	۸۵	-۳۰۰۵۶۷	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱,۰۶۸,۵۲۲	۴۳۴,۴۵۲	۱۴۶	۱,۲۶۵,۲۱۱	
بازپرداخت اصل استقراض	-۶۹۵۱۵۰	-۲۲۶۶۷۳	۲۰۷	-۹۲۴۶۷۸	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۷۳,۳۷۲	۲۰۷,۷۷۹	۸۰	۳۴۰,۵۳۳	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۶۳۷۲۸	-۲۸۱۰۶	۱۲۷	۳۹,۹۶۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰۰,۸۴۵	۶۰,۸۷۹	۶۶	۶۰,۸۷۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۳۷,۱۱۷	۳۲,۷۷۳	۱۳	۱۰۰,۸۴۵	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	