

شرکت: قطعَات اتومبیل نیرو محرکه	سرمایه ثبت شده: 4,408
نماد: خمحرکه2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 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

قطعَات اتومبیل نیرو محرکه

بند مقدمه

1. 1- صورت خالص ارزش دارئیهای شرکت قطعَات اتومبیل نیرومحرکه (سهامي خاص) – در حال توقف در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای تغییرات در خالص ارزش دارئیهای و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 25 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری 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 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

3. 3- بر اساس 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 .

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- همانگونه که در بند 3 یادداشت توضیحی 1-2 صورتهای مالی درج شده است ، فعالیتهای شرکت از تاریخ 1396/05/01 متوقف گردیده و متعاقباً کلیه دارائیهای ثابت شرکت به شرکت صنعتی نیرو محرکه واگذار شده است ، لذا صورتهای مالی آن بر اساس توقف فعالیت تهیه و ارائه شده است ، بدین ترتیب که دارائیها و بدهیهای شرکت براساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان عملیات تصفیه شرکت دریافت یا پرداخت شود ، اندازه گیری شده است . هر چند این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم انجام برآوردهای شرکت بر مبنای معقول جهت تهیه صورتهای مالی باشد ، برخورد نکرده است ، لیکن نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از برآوردهای انجام شده در صورتهای مالی مزبور خواهد بود ، زیرا رویدادهای مالی اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتی حاصل می تواند با اهمیت باشد . نتیجه گیری این مؤسسه در رابطه با مفاد این بند ، مشروط نشده است .

5. 5- در سال مالی قبل تعداد 141 نفر از پرسنل شرکت به شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامي عام) منتقل گردیده است . شرکت بابت سنوات خدمت ، مرخصی استفاده نشده و وام های دریافتی پرسنل مذکور مبلغ 14,169 میلیون ریال بدهی شناسایی نموده است (یادداشتهای توضیحی 4 و 8 صورتهای مالی) ، لیکن در خصوص انتقال مانده این حسابها به شرکت صنعتی نیرو محرکه اقدامی صورت نپذیرفته است . نتیجه گیری این مؤسسه در رابطه با مفاد این بند ، مشروط نشده است .

6. 6- همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-8 صورتهای مالی درج گردیده ، سازمان امور مالیاتی بر اساس رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده سال 1396 ، طبق برگ مطالبه که در 17 مهر ماه 1397 به شرکت ابلاغ گردیده است ، مبلغ 3,535 میلیون ریال بیش از مبلغ مندرج در دفاتر مطالبه نموده است . همچنین ، با توجه به یادداشت توضیحی 1-21 صورتهای مالی ، سازمان امور مالیاتی جمعا مبلغ 2,410 میلیون ریال بابت جرائم مالیات حقوق سنوات 1392 و 1395 مطالبه نموده که بدلیل اعتراض شرکت ، ذخیره ای از این بابت در

حسابها منظور نشده است . تعیین اثرات احتمالی ناشی از مطلب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ، منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد . نتیجه گیری این مؤسسه در رابطه با مفاد این بند ، مشروط نشده است .

22مهر 1397

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

11:29:36 1397/08/12	800835	[Ebrahim Nemat Pajouh [Sign	شریک مؤسسه نوین نگر مانا
17:43:46 1397/08/12	800426	[Mohammad Shariati [Sign	شریک مؤسسه نوین نگر مانا
17:47:30 1397/08/12	800436	[Mehdi Shalileh [Sign	مدیر مؤسسه نوین نگر مانا

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۴۳۵	۱۱۶	۲۷۵	پرداختنی‌های تجاری	۰	۳,۵۵۶	(۴۰)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۳۲,۲۵۷	(۲۱)
دریافتنی‌های تجاری	۱۷,۰۴۰	۲۶,۳۳۲	(۲۵)	مالیات پرداختنی	۰	۱۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱,۴۱۹	۱,۴۳۰	۰	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۵۷۴	۸۲۱	(۳۰)	تسهیلات مالی	۰	۱۵,۴۶۶	۴۸
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۱۷	--	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۱۹,۴۶۸	۲۸,۷۰۶	(۳۳)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۵۰,۴۷۹	۵۱,۲۸۹	(۲)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۲۶	۷۲۶	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۴,۳۶۷	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۴,۳۶۷	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۲۶	۷۲۶	۰	جمع بدهی‌ها	۵۵,۶۵۶	۵۵,۶۵۶	(۹)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۴,۴۰۸	۴,۴۰۸	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳۴۱	۳۴۱	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--

--	.	.	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				
۱۳	(۳۱,۰۷۳)	(۳۵,۱۳۴)	سود (زیان) انباشته				
۱۵	(۳۶,۳۳۴)	(۳۰,۳۸۵)	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۳۱)	۳۹,۴۳۲	۳۰,۱۹۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۳۱)	۳۹,۴۳۲	۳۰,۱۹۴	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	.	۱۳۶,۸۳۶	--	۱۳۶,۸۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	.	(۱۴۱,۰۱۵)	--	(۱۴۱,۰۱۵)
سود (زیان) ناخالص	.	(۱۴,۱۷۹)	--	(۱۴,۱۷۹)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۴۰)	(۵,۱۸۳)	(۸۰)	(۱۲,۲۶۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	.	۱,۴۶۷	--	۱,۴۶۷
سایر هزینه‌های عملیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۰۴۰)	(۱۷,۸۹۵)	(۹۴)	(۲۴,۹۸۱)
هزینه‌های مالی	(۳,۰۳۱)	(۴,۱۵۹)	(۲۷)	(۶,۸۰۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	--	.
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	.	۷۸۳	--	۵۳,۸۸۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۰۶۱)	(۳۱,۳۷۱)	(۸۱)	۳۱,۰۹۶
مالیات بر درآمد	.	.	--	(۴۳۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۰۶۱)	(۳۱,۳۷۱)	(۸۱)	۳۰,۶۶۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) خالص	(۴,۰۶۱)	(۳۱,۳۷۱)	(۸۱)	۳۰,۶۶۲
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	.	.	--	.

				فعالیت‌های سرمایه گذاری
1,660	832	909	8,473	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(247)	--	(247)	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
0	--	0	0	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
0	--	0	0	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	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
1,413	1,180	662	8,473	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
4,066	--	(13,960)	319	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
0	--	18,042	0	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(6,044)	--	(6,136)	0	بازپرداخت اصل استقراض
(6,044)	--	11,906	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(1,978)	--	(2,054)	319	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
2,094	(94)	2,094	116	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
116	988	40	435	موجودی نقد در پایان دوره
66,242	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29نسبت به اطلاعیه قبلی