

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی و قطعات ماشین آلات راه سازی ایران	نماد: تپکو۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام مهندسی و قطعات ماشین آلات راه سازی ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی

27 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه

برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشه

حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای

حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری

انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ

مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی و قطعات ماشین آلات راه سازی ایران	نماد: تپکو۴	شماره اطلاعیه :۵۶۲۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آبتین روش آریا	ناصر عسکری نائینی		۱۴:۰۳:۳۹ ۱۳۹۸/۰۵/۱۹
مدیر موسسه آبتین روش آریا	محبوب مهدی پوریهمبری		۱۴:۰۵:۴۷ ۱۳۹۸/۰۵/۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی و قطعات ماشین آلات راه سازی ایران	نماد: تپکو۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		---		بدهی های جاری		---	
موجودی نقد		۱۲,۲۱۴	۹۶۷	۱,۱۶۳	پرداختنی های تجاری		۵۵,۹۵۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۹	۱۹	۰	پرداختنی های غیر تجاری		۶۱,۹۴۵
دریافتنی های تجاری		۷۲,۱۲۷	۸۰,۰۰۰	(۱۰)	مالیات پرداختنی		۱۴۵
دریافتنی های غیر تجاری		۴,۹۷۹	۵,۱۹۳	(۴)	سود سهام پرداختنی		۰
موجودی مواد و کالا		۴۳,۳۴۰	۳۸,۶۸۳	۱۲	تسهیلات مالی		۰
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۰,۳۹۵	۱,۸۶۸	۴۵۶	ذخایر		۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---	پیش دریافت های جاری		۲۲۸
جمع دارایی های جاری		۱۴۳,۰۷۴	۱۲۶,۷۳۰	۱۳	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰
دارایی های غیر جاری				---	جمع بدهی های جاری		۷۶,۷۶۲
دریافتنی های بلندمدت		۸۹	۳۵۰	(۷۵)	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱	۱	۰	پرداختنی های بلندمدت		۰
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		۰
دارایی های نامشهود		۶۶	۱۲۲	(۴۶)	تسهیلات مالی بلندمدت		۰
دارایی های ثابت مشهود		۵,۹۱۶	۶,۴۰۹	(۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۳۰,۶۳۶
سایر دارایی ها		۱۵۹	۱۵۸	۱	جمع بدهی های غیر جاری		۳۰,۶۳۶
جمع دارایی های غیر جاری		۶,۲۳۱	۷,۰۴۰	(۱۱)	جمع بدهی ها		۱۰۷,۳۹۸
					حقوق صاحبان سهام		
					سرمایه		۵۰,۰۰۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰
					صرف (کسر) سهام		۰
					سهام خزانه		۰
					اندوخته قانونی		۱,۸۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی و قطعات ماشین آلات راه سازی ایران		نماد: تپکو ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	+
				سود (زیان) انباشته	(۳۵)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۵
جمع دارایی ها	۱۴۹,۳۰۵	۱۳۳,۷۷۰	۱۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۳,۷۷۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی و قطعات ماشین آلات راه سازی ایران	نماد: تپکو ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱۳۴,۴۹۱	۵۸,۲۴۸	۱۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۸,۳۹۱)	(۵۳,۹۲۶)	۱۰۱
سود (زیان) ناخالص	۲۶,۱۰۰	۴,۳۲۲	۵۰۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۸۶۷)	(۱۵,۴۷۰)	(۱۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	(۸,۶۱۴)	(۱۲,۱۸۹)	(۲۹)
سود (زیان) عملیاتی	۴,۶۱۹	(۲۳,۳۳۷)	--
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۴,۸۸۱	۳۷۳	۱,۲۰۹
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۴,۰۳۹)	۴۲۸	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۴۶۱	(۲۲,۵۳۶)	--
مالیات بر درآمد	(۱۴۵)	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۳۱۶	(۲۲,۵۳۶)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۵,۳۱۶	(۲۲,۵۳۶)	--
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	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی و قطعات ماشین آلات راه سازی ایران				نماد: تپکو ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۵,۳۱۶		(۲۲,۵۳۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۱۵,۲۲۳)		۸,۱۱۳	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱۵,۲۲۳)		۸,۱۱۳	
سود سهام مصوب				۰		(۸۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۱۵,۲۲۳)		۷,۳۱۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				(۹,۹۰۷)		(۱۵,۲۲۳)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۹,۹۰۷)		(۱۵,۲۲۳)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۱۰۶		(۴۵۱)	
سرمایه				۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی و قطعات ماشین آلات راه سازی ایران	نماد: تپکو۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۶,۳۷۷	۱۵۱	۴,۱۲۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۳۷۷	۱۵۱	۴,۱۲۳
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۸۸۱	۳۷۳	۱,۲۰۹
سود سهام پرداختی	۰	(۸۰۰)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴,۸۸۱	(۴۲۷)	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۲۲۹)	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱,۱۷۶	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱)	(۷۰۷)	(۹۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسی و قطعات ماشین آلات راه سازی ایران			
نماد: تپکو ۴		شماره اطلاعیه: ۵۶۲۷۵۲	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱)	۴۶۹	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۱,۲۴۷	(۳۶)	---
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۲۴۷	(۳۶)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۶۷	۱,۰۰۳	(۴)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۱۲,۲۱۴	۹۶۷	۱,۱۶۳
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---