

شرکت: آتیه سازان صنعت ومعدن	سرمایه ثبت شده: 60,000
نماد: واتی15	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/08/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/08/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	آتیه سازان صنعت ومعدن

بند مقدمه 1. 1- صورتهای مالی شرکت آتیه سازان صنعت و معدن (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آبان ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 27 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 روشهای حسابرسی، به فضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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.

4- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آتیه سازان صنعت و معدن (سهامی خاص) در تاریخ 30 آبان ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5- صورتهای مالی سال قبل شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ 29 بهمن ماه 1397، آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور "اظهارنظر مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (26)، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بارعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام پذیرفته است. مضافاً به نظر این به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت نباشد جلب نگردیده است.

7- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

8- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ 09/05/1391) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

29دی1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

1398/12/03 15:15:58	811001	[Mohammad Hajipour [Sign	شریک موسسه رهبین
1398/12/03 15:20:11	800724	[Naghi Mazraeh Farahani [Sign	شریک موسسه رهبین
1398/12/03 15:23:40	800454	[Hosein Sheikh Sofla [Sign	مدیر موسسه رهبین

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰					
دارایی‌ها				بدهی‌ها			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۵۷,۰۰۶	۴۵,۶۳۱	۲۵	پرداختی‌های تجاری	۲۰,۳۸۶	۶۶۷	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختی‌های غیرتجاری	۰	۰	
دریافتی‌های تجاری	۲۰۹,۵۳۸	۵۷,۱۰۸	۲۶۷	مالیات پرداختنی	۱۳,۳۷۸	(۱۸)	
دریافتی‌های غیرتجاری	۰	۰		سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۱۶۰	۶۴۲	(۷۵)	تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴,۵۴۳	۶,۹۹۴	(۳۵)	ذخایر	۳۱,۴۲۸	(۷)	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۱,۳۳۳	(۹۸)	
جمع دارایی‌های جاری	۳۷۱,۳۴۷	۱۱۰,۳۷۵	۱۴۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۹۶,۴۱۵	۱۹۶	
دریافتی‌های بلندمدت	۱,۴۳۲	۱,۶۸۱	(۱۵)	بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۳۱	۳۳۸	(۳۵)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۰	۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۷۴	(۲۰)	
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۰,۹۰۵	۴۲,۳۵۶	(۳)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۰۷۴	(۲۰)	
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌ها	۶۹,۰۲۳	۱۸۷	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۲,۵۴۸	۴۴,۳۷۵	(۴)	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۶۰,۰۰۰	۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۴,۳۷۶	۳۶	
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	

۱۳۲	۳۱,۳۵۲	۴۹,۴۸۲	سود (زیان) انباشته				
۲۵	۸۵,۷۲۸	۱۱۵,۴۳۶	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰۳	۱۵۴,۷۵۰	۳۱۳,۷۹۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۳	۱۵۴,۷۵۰	۳۱۳,۷۹۵	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۱۶۴,۳۷۰	۱۷۳,۱۹۵	(۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۶,۱۰۷)	(۱۳۸,۵۸۸)	(۱۶)
سود (زیان) ناخالص	۴۸,۲۶۳	۳۴,۶۰۷	۳۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۵۹۵)	(۱۱,۷۳۹)	۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۳۷	۳۴	۳۷۴
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۳۵,۷۹۵	۲۳,۹۰۳	۵۶
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۶,۴۹۰	۴,۶۳۷	۴۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۲,۲۸۵	۲۷,۵۳۹	۵۴
مالیات بر درآمد	(۱۰,۹۳۷)	(۱۱,۰۱۶)	(۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۱,۳۴۸	۱۶,۵۱۳	۹۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۱,۳۴۸	۱۶,۵۱۳	۹۰
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۵,۹۶۶	۳,۸۱۷	۵۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۱,۰۸۳	۷۷۱	۴۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۷,۰۴۸	۴,۵۸۸	۵۴
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۳۱,۳۴۸	۱۶,۵۱۳	۹۰

سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۱,۳۵۲	۳۱,۳۱۵	(۳۲)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۱,۳۵۲	۳۱,۳۱۵	(۳۲)
سود سهام مصوب	(۱,۶۵۱)	(۲۵,۰۰۰)	(۹۳)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۹,۷۰۱	۶,۳۱۵	۳۱۷
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۵۱,۰۴۹	۳۲,۷۲۸	۱۲۵
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۵۶۷)	(۱,۳۷۶)	۱۴
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۹,۴۸۲	۳۱,۳۵۲	۱۳۲
سود (زیان) خالص هر سهم-ریال	۵,۲۳۵	۲,۷۵۲	۹۰
سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۹,۹۴۳	۸,۳۹۶	۱۳۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹,۹۴۳	۸,۳۹۶	۱۳۸
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	۶,۴۹۰	۴,۶۳۷	۴۰
سود سهام پرداختی	(۱,۶۵۱)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴,۸۳۹	۴,۶۳۷	۵
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۲,۳۸۹)	(۸,۵۳۹)	۵۷
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	

(۸۱)	(۹۴)	(۱۸)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
	.	.	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	.	.	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	.	.	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	.	.	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۸۱)	(۹۴)	(۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۵۹	۴,۳۹۰	۱۱,۳۷۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	۳۰,۰۰۰	.	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	.	.	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	.	.	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	.	.	وجه دریافتی حاصل از استقراض
	.	.	بازپرداخت اصل استقراض
--	۳۰,۰۰۰	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۶۷)	۳۴,۳۹۰	۱۱,۳۷۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۰۶	۱۱,۳۴۱	۴۵,۶۳۱	موجودی نقد در ابتدای دوره
	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۵	۴۵,۶۳۱	۵۷,۰۰۶	موجودی نقد در پایان دوره
--	۲۳,۵۰۰	.	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			