



شرکت: تولیدی ساگار و قطعات نسوز	سرمایه ثبت شده: 78,011
نماد: وامید9	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	تولیدی ساگار و قطعات نسوز
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای مالی شرکت تولیدی ساگار و قطعات نسوز (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	
بند مسئولیت حسابرس	
<p>3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.</p> <p>حسابرسی شامل اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.</p>	

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی ساگار و قطعات نسوز (سهامی خاص) در تاریخ 30 اذر ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را 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 رسیدگی قرار گرفته و طبق گزارش مورخ 12 دیماه 1397 اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مطابق یادداشت 27 همراه صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت مورد نداشته است.
 7. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تولیدی ساگار و قطعات نسوز (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
 8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی، اقدام دیگری در زمینه ایجاد زیر ساختهای لازم و آموزش مستمر کارکنان بعمل نیامده است. معینا این موسسه در محدوده رسیدگیهای خود به موردی خلاف قانون و آئین نامه اجرایی مربوطه برخورد نکرده است.

1398دی23

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هزیران

1398/11/21 18:47:17	800563	[Sassan Emaddadras [Sign	شریک موسسه هزیران
1398/11/21 18:57:47		[Behrooz Amou Hashem [Sign	مدیر موسسه هزیران

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
دارایی‌ها			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				
دارایی‌های جاری			بدهی‌های جاری				
موجودی نقد	۸,۲۶۳	۳۵	پرداختی‌های تجاری	۱۳	۷,۳۰۹	--	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۴۰,۰۰۰	۱,۵۵۰	پرداختی‌های غیرتجاری	۳۳	۳۰,۰۰۰	۶۲	
دریافتی‌های تجاری	۳,۵۴۴	۴,۶۱۷	مالیات پرداختی	(۶۷)	۱۰,۸۵۶	۵۶	
دریافتی‌های غیرتجاری	۱,۱۱۸	۰	سود سهام پرداختی	۲۳	۹۰۹	۰	
موجودی مواد و کالا	۳۳,۲۱۷	۱۵۰	تسهیلات مالی	۴۲	۳۳,۳۳۳	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۳,۹۲۷	۷۳۷	ذخایر	۳,۵۰۳	۱۰۹	۳۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۹,۵۳۳	پیش‌دریافت‌های جاری		۰	(۶۷)	
جمع دارایی‌های جاری	۹۰,۰۷۱	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۲۴	۷۳,۵۱۵	۰	
دارایی‌های غیرجاری			جمع بدهی‌های جاری			(۱۶)	
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۱۳,۸۹۱	بدهی‌های غیرجاری		۰		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت		۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۴۰۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۵	۲۸۷	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۵,۱۷۳	۵,۴۶۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۲)	۳۵,۶۸۵	(۳)	
سایر دارایی‌ها	۰	۵,۴۶۸	جمع بدهی‌های غیرجاری		۰	(۳)	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۵,۵۸۰	۲۳,۰۷۹	جمع بدهی‌ها	(۲)	۳۶,۰۷۳	(۱۳)	
			حقوق صاحبان سهام				
	۷۸,۰۱۱	۷۸,۰۱۱	سرمایه			۰	
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			۰	
	۰	۰	صرف (کسر) سهام			۰	
	۰	۰	سهام خزانه			۰	
	۰	۹۱۹	اندرخته قانونی			۰	
	۰	۰	سایر اندرخته‌ها			۰	
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			۰	
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			۰	
	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			۰	
	۰	۰	اندرخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			۰	
	(۱,۵۰۳)	۱۷,۴۵۳	سود (زیان) انباشته			--	
	۷۶,۵۰۸	۹۶,۳۸۳	جمع حقوق صاحبان سهام			۲۶	

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			سود (زیان) خالص
۷۴	۳۴,۶۴۱	۶۰,۱۶۸	درآمدهای عملیاتی
۶۷	(۱۹,۹۹۱)	(۳۳,۳۱۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۳	۱۴,۶۵۰	۳۶,۸۵۳	سود (زیان) ناخالص
۱۲	(۷,۳۰۱)	(۸,۱۸۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۷۵	(۷۱۳)	(۱,۳۵۰)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۱۶۲	۶,۶۳۶	۱۷,۴۱۸	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	هزینه‌های مالی
۶۷	۴,۳۱۶	۷,۰۳۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۸۴)	۳۱۸	۳۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۲۱	۱۱,۰۷۰	۳۴,۴۸۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۳۵	(۱,۹۵۸)	(۴,۶۰۸)	مالیات بر درآمد
۱۱۸	۹,۱۱۲	۱۹,۸۷۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۱۸	۹,۱۱۲	۱۹,۸۷۴	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
	۰	۰	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
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۱۸	۹,۱۱۲	۱۹,۸۷۴	سود (زیان) خالص
(۸۵)	(۹,۹۱۰)	(۱,۵۰۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	(۷۰۵)	۰	تعدیلات سنواتی

(۸۶)	(۱۰,۶۱۵)	(۱,۵۰۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
	.	.	سود سهام مصوب
	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۸۶)	(۱۰,۶۱۵)	(۱,۵۰۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
--	(۱,۵۰۳)	۱۸,۳۷۱	سود قابل تخصیص
--	.	(۹۱۹)	انتقال به اندوخته قانونی
	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
--	(۱,۵۰۳)	۱۷,۴۵۲	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱۱۸	۱۱,۶۸۰	۲۵,۴۷۶	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
.	۷۸,۰۱۱	۷۸,۰۱۱	سرمایه

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			فعالیت‌های عملیاتی
(۴۶)	۱۳,۵۴۹	۷,۳۴۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
(۴۶)	۱۳,۵۴۹	۷,۳۴۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	.	.	سود سهام دریافتی
	.	.	سود پرداختی بابت استقراض
۶۷	۴,۲۱۶	۷,۰۲۹	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	.	.	سود سهام پرداختی
۶۷	۴,۲۱۶	۷,۰۲۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
(۳۷)	(۳,۲۴۱)	(۳,۰۳۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
--	۵۰	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷۳	(۷۸۶)	(۱,۳۵۳)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود

			(۳۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
			.	
			.	تسهیلات اعطایی به اشخاص
			.	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
			.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۸۸	۱۵,۹۹۳		۳۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۳	(۳۰,۰۰۰)		(۴۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
			.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
			.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۳۳)	(۱۴,۷۴۳)		(۱۱,۳۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۲۱۹)		۹۵۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
			.	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
			.	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
			.	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
			.	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
			.	بازپرداخت اصل استقراض
			.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۲۱۹)		۹۵۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲)	۷,۵۳۸		۷,۳۰۹	موجودی نقد در ابتدای دوره
			.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳	۷,۳۰۹		۸,۲۶۳	موجودی نقد در پایان دوره
			.	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				