

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایپا پلوس	نماد: خساپا۴۹	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۹۱ 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 سایپا پلوس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- صورتهای مالی شرکت سایپا پلوس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سودوزیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهاي توضیحي 1 تا 25 توسط این مؤسسه، حسابر شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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.

حسابرسی شامل اجرای 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس 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.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سایپا پلوس (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های 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.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۹۱ میلیون ریال	نماد: خسا۴۹
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

5- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از 6 برابر سرمایه ثبت شده آن می باشد و فعالیت اصلی شرکت در سال جاری منجر به زیان شده است توضیح اینکه نتیجه عملیات شرکت در سالهای گذشته و جاری با زیان روبرو شده است.

تدوین استراتژی مناسب جهت خروج از مشکل مذکور ضرورت دارد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6-6- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

6-1- شرکت در سال مورد گزارش مشمول مفاد ماده 141 قانون تجارت بوده لذا نظر مجمع محترم را به مفاد ماده مذکور جلب می نماید.

6-2- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 22/03/1397 صاحبان سهام، در ارتباط با

افزایش سرمایه (اصلاح ساختار سرمایه) ، فروش اقلام راکد و سنواتی موجودی مواد و کالا با رعایت صرفه و صلاح شرکت و بازنگری قیمتها با واحد تامین شرکت مگاموتور به نتیجه نرسیده است.

6-3- مفاد مواد 109 و 134 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص مدت مدیریت مدیران و پرداخت حق حضور اعضاء غیر موظف هیات مدیره رعایت نگردیده است.

7-7- معاملات مندرج در یادداشت 23 توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه

رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافا براساس روابط خاص فیما بین شرکت مگاموتور و شرکتهای

همگروه بوده است.

8-8- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای های انجام شده، نظر این موسسه به موا

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.

9-9- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ،

توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء انجام هرگونه دریافت و پرداخت صرفا از طریق حساب بانکی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اطمینان بخش نیک اندیش	مهدی مرادی	۹۰۱۸۵۶	۱۵:۲۳:۰۶ ۱۳۹۸/۰۴/۲۵
مدیر موسسه اطمینان بخش نیک اندیش	سعید گل محمدی	۸۸۱۶۲۱	۱۵:۲۸:۰۲ ۱۳۹۸/۰۴/۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایپا پلوس	نماد: خساپا۴۹	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۹۱ 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	شرح	درصد تغییر	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	۷۱۱	۱۰۷	پرداختنی های تجاری	۵۶۴	۶۵,۰۲۸	۶۸,۵۶۹	۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	پرداختنی های غیر تجاری	--	۹,۰۶۸	۱۴,۹۳۹	۶۵
دریافتنی های تجاری	۱۴,۷۲۰	۱۰,۷۰۶	مالیات پرداختنی	۳۷	۲۹۴	۲۹۴	۰
دریافتنی های غیر تجاری	۲۲۴	۱۶۱	سود سهام پرداختنی	۳۹	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۳۴,۰۹۲	۳۴,۶۹۰	تسهیلات مالی	(۲)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۲۰۱	۶۵۱	ذخایر	۸۴	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۵۰,۹۴۸	۴۶,۳۱۵	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۰	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--	۷۵,۳۹۰	۸۴,۸۰۲	۱۲
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	بدهی های غیر جاری	--			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	--	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۷۹	۲۸۳	تسهیلات مالی بلندمدت	(۱)	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۹,۷۰۵	۱۰,۶۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۹)	۵,۹۴۶	۸,۰۵۳	۳۵
سایر دارایی ها	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری	--	۵,۹۴۶	۸,۰۵۳	۳۵
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۹۸۴	۱۰,۹۲۴	جمع بدهی ها	(۹)	۸۱,۳۳۶	۹۲,۸۵۵	۱۴
			حقوق صاحبان سهام				--
			سرمایه		۵,۹۹۱	۵,۹۹۱	۰
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
			صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
			سهام خزانه		۰	۰	--
			اندوخته قانونی		۱۱۴	۱۱۴	۰

شرکت: سایپا پلوس	نماد: خساپا ۴۹	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۹۱ 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: + میلیون ریال

---	+	+	سایر اندوخته‌ها				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۲۶	(۳۰,۲۰۲)	(۳۸,۰۲۸)	سود (زیان) انباشته				
۳۲	(۲۴,۰۹۷)	(۳۱,۹۲۳)	جمع حقوق صاحبان سهام				
۶	۵۷,۲۳۹	۶۰,۹۳۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶	۵۷,۲۳۹	۶۰,۹۳۲	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایپا پلوس	نماد: خساپا ۴۹	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۹۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های 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	۴۵۷,۵۱۱	۷۱۷,۳۰۷	(۳۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۵۹,۵۴۱)	(۷۰۶,۶۱۱)	(۳۵)
سود (زیان) ناخالص	(۲,۰۳۰)	۱۰,۶۹۶	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۹۶۳)	(۴,۳۶۰)	۱۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۳۲	۱,۸۱۰	(۸۲)
سایر هزینه های عملیاتی	(۸۹۳)	(۸,۶۹۰)	(۹۰)
سود (زیان) عملیاتی	(۷,۵۵۴)	(۵۴۴)	۱,۲۸۹
هزینه های مالی	(۲۷۶)	(۱۵۶)	۷۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲	۲	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲	۴	(۵۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷,۸۲۶)	(۶۹۴)	۱,۰۲۸
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۸۲۶)	(۶۹۴)	۱,۰۲۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	(۷,۸۲۶)	(۶۹۴)	۱,۰۲۸
سود (زیان) پایه هر سهم			--
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	۰	۰	--
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	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایپا پلوس	نماد: خساپا ۴۹	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۹۱ 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	(۷,۸۲۶)	(۶۹۴)	۱,۰۲۸	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۰,۲۰۲)	(۲۹,۵۰۸)	۲	--
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۰,۲۰۲)	(۲۹,۵۰۸)	۲	--
سود سهام مصوب	۰	۰	--	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۰,۲۰۲)	(۲۹,۵۰۸)	۲	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	--
سود قابل تخصیص	(۳۸,۰۲۸)	(۳۰,۲۰۲)	۲۶	--
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۸,۰۲۸)	(۳۰,۲۰۲)	۲۶	--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱,۳۰۶)	(۱۱۶)	۱,۰۲۶	--
سرمایه	۵,۹۹۱	۵,۹۹۱	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایپا پلوس	نماد: خساپا ۴۹	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۹۱ 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	۸۹۴	۶۳۶	۴۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۹۴	۶۳۶	۴۱
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۲	۲	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۷۶)	(۱۵۶)	۷۷
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۷۴)	(۱۵۴)	۷۸
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۵۲۲)	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۶)	(۱۱)	۴۵
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: سایپا پلوس		نماد: خساپا ۴۹	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۹۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۶)	(۱۶)	(۱۶)	(۱۱)	۴۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۰۴	۶۰۴	۶۰۴	(۵۱)	---
فعالیت های 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	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۰۴	۶۰۴	۶۰۴	(۵۱)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷	۱۵۸	(۳۲)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۷۱۱	۷۱۱	۷۱۱	۱۰۷	۵۶۴
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	۰	---