

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گداز قطعه کیا	نماد: خساپا۵۰	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- صورتهای مالی شرکت تولیدی گداز قطعه کیا (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 یادداشتهای توضیحی 1 تا 30 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 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 تحری

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 افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اش

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 یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی گداز قطعه کیا (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: ۵۵۳۷۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خساپا ۵۰	شرکت: تولیدی گداز قطعه کیا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5- در سال مورد گزارش نتیجه عملیات شرکت منجر به زیان گردیده به گونه ای که زیان انباشته بیش از سرمایه شرکت شده و بخشی از بدهی های شرکت از جمله هزینه های پرداختنی، حقوق دولتی، بدهی به سهامدار و ...، به دلیل مشکلات نقدینگی پرداخت نشده است که این موضوع باعث تحمیل جرایم به شرکت خواهد شد. ادامه روند عملیات شرکت به شکل مطلوب منوط به برنامه ریزی منسجم مالی و عملیاتی و همچنین پوشش ظرفیت معمول فعالیت تولیدی شرکت باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از نصف سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

7- معاملات مندرج در یادداشت 29 توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه 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. مضافاً معاملات مزبور بر اساس روابط خاص تجاری فیما بین صورت پذیرفته است.

8- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

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 رابطه این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸ اردیبهشت ۱۰۵

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اطمینان بخش نیک اندیش	مهدی مرادی	۹۰۱۸۵۶	۱۳:۴۷:۲۸ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴
مدیر موسسه اطمینان بخش نیک اندیش	سعید گل محمدی	۸۸۱۶۲۱	۱۳:۵۴:۵۲ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گداز قطعه کیا	نماد: خساپا ۵۰	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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		شرح		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								پرداختنی های تجاری								۷۹		۲,۸۴۸		۵,۰۹۷	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								---		۰		۰	
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								(۲۰)		۱۳۲		۱۰۵	
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								(۳۸)		۳,۸۲۸		۲,۳۷۹	
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								(۴۲)		۹۴,۳۵۸		۵۴,۳۳۵	
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								(۷۱)		۱,۴۲۰		۴۰۸	
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								---		۰		۰	
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								(۳۹)		۱۰۲,۵۸۶		۶۲,۳۲۴	
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری								---					
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری								---		۰		۰	
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت								۰		۲۵		۲۵	
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری								---		۰		۰	
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت								۰		۵۲۵		۵۲۵	
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۴		۱۳۴,۹۸۰		۱۴۰,۳۱۹	
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری								---		۰		۰	
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها								۴		۱۳۵,۵۳۰		۱۴۰,۸۶۹	
حقوق صاحبان سهام																					
سرمایه																					
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان																					
صرف (کسر) سهام																					
سهام خزانه																					
اندوخته قانونی																					

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گداز قطعه کیا		نماد: خساپا ۵۰		شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۲۸		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 اندوخته‌ها	*	*	--
						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	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	(۱۳۸,۵۲۴)	(۴۸,۷۱۰)	۱۸۴
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۷,۳۷۸)	۷۲,۴۳۶	--
جمع دارایی‌ها	۲۰۳,۱۹۳	۲۳۸,۱۱۶	(۱۵)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۰۳,۱۹۳	۲۳۸,۱۱۶	(۱۵)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گداز قطعه کیا	نماد: خساپا ۵۰	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
(۳۴)	۲۷۵,۹۰۰	۱۸۱,۹۶۱	درآمدهای عملیاتی
(۱۵)	(۲۶۶,۹۹۲)	(۲۲۶,۱۵۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۸,۹۰۸	(۴۴,۱۹۳)	سود (زیان) ناخالص
(۱۴)	(۶,۶۱۳)	(۵,۶۸۵)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	(۳۹,۶۱۵)	سایر هزینههای عملیاتی
--	۲,۲۹۵	(۸۹,۴۹۳)	سود (زیان) عملیاتی
۱	(۲,۲۸۶)	(۲,۳۱۷)	هزینههای مالی
(۷۸)	۱۱۲	۲۵	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۱۰۳	۹۷۳	۱,۹۷۱	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
--	۱,۰۹۴	(۸۹,۸۱۴)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	(۷,۶۴۰)	*	مالیات بر درآمد
۱,۲۷۲	(۶,۵۴۶)	(۸۹,۸۱۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱,۲۷۲	(۶,۵۴۶)	(۸۹,۸۱۴)	سود (زیان) خالص
--			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: تولیدی گداز قطعه کیا	نماد: خساپا ۵۰	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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	(۸۹,۸۱۴)	(۶,۵۴۶)	۱,۲۷۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۱,۱۵۴)	(۵,۲۱۹)	۴۹۷	
تعدیلات سنواتی	(۱۷,۵۵۶)	(۳۶,۹۴۵)	(۵۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴۸,۷۱۰)	(۴۲,۱۶۴)	۱۶	
سود سهام مصوب	*	*	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴۸,۷۱۰)	(۴۲,۱۶۴)	۱۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	
سود قابل تخصیص	(۱۳۸,۵۲۴)	(۴۸,۷۱۰)	۱۸۴	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۳۸,۵۲۴)	(۴۸,۷۱۰)	۱۸۴	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۷۴۸)	(۵۵)	۱,۲۶۰	
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	*	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گداز قطعه کیا	نماد: خساپا ۵۰	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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	۲۳,۰۸۶	۱۰,۱۹۱	۱۲۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳,۰۸۶	۱۰,۱۹۱	۱۲۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۲	۱۴	(۸۶)
سود پرداختی بابت استقراض	(۲,۳۱۷)	(۲,۲۸۶)	۱
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲	۹۸	(۷۸)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۲۹۳)	(۲,۱۷۴)	۵
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۴۹۴	۶۸۰	۱۲۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۰,۰۳۸)	(۸,۱۴۱)	۱۴۶
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: تولیدی گداز قطعه کیا	نماد: خساپا ۵۰	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۷۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۸,۵۴۴)	(۷,۴۶۱)	۱۴۹	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۲۴۹	۵۵۶	۳۰۴	
فعالیت های تأمین مالی				---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۰,۴۰۰)	(۱۰,۳۱۲)	۱	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۸۸	---	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۲۴۹	۶۴۴	۲۴۹	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۸۴۸	۲,۲۰۴	۲۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---	
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۰۹۷	۲,۸۴۸	۷۹	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---	