



شرکت: طراحی مهندسی و تامین قطعات خودروقشم	سرمایه ثبت شده: 6,000
نماد: خودرو39	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	طراحی مهندسی و تامین قطعات خودروقشم
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای مالی شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات خودروقشم (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2- به استثنای موارد مندرج در بندهای 3 و 4، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
3. 3- صورت تطبیق‌های شرکت مورد رسیدگی با سازمان منطقه آزاد قشم (یادداشت توضیحی شماره 12) و شرکت سایکو (یادداشت توضیحی شماره 19)، به ترتیب دارای مغایرت بمبلغ 38,840 میلیون ریال و مبلغ 6,840 میلیون ریال می‌باشد. لذا آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرات مزبور بر صورت‌های مالی برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.	
4. 4- مبلغ 46,747 میلیون ریال مانده حساب بانک پارسیان (یادداشت توضیحی شماره 12) بابت سود سهام دریافتنی از سال 1393 الی 1396 می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش به حیطه وصول درنیامده است. لذا قابلیت وصول مبلغ مزبور برای این موسسه محرز نمی‌باشد.	

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 3 و 4 ضرورت می-یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت-های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه-های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

6. 6- پیگیری-های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ-های 03/02/1397 و 17/02/1398، درموارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:
الف- حل اختلاف فی-مابین سازمان منطقه آزاد قشم با گمرک ایران تا پایان شهریور ماه 1398.
ب- رعایت مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت.
پ- تعیین تکلیف وضعیت زمین امام قلی خان قشتم.
ت- گزارش توجیهی تهیه برنامه راهبردی ((Business Plan تا پایان شهریورماه 1398.
ث- گزارش توجیهی جهت راه اندازی خط تولید یا مونتاژ قطعات خودرو قشم تا پایان شهریور ماه 1398.
خ - گزارش توجیهی افزایش سرمایه.
ح- تعیین تکلیف مطالبات سنوانی شرکت ساپکو
7. 7- گزارش مالی میان دوره ای صورت-های مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1398 شرکت با 2 امضاء از 3 امضاء هیات مدیره صادر شده است.

1398آبان01

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز

1398/08/13 11:01:46	800404	[Hossein Siadatkhoo [Sign	شریک موسسه ممیز
1398/08/13 11:05:19	932148	[Saeed Teimournejad [Sign	شریک موسسه ممیز
1398/08/13 11:07:40	800291	[Mohammad Nabi Dahi [Sign	مدیر موسسه ممیز

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد تغییر
		حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۴۰۲	۴۶,۲۴۸	۸۰,۲۵۴	(۷۵)

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵,۹۵۰)	(۳۱,۶۷۸)	(۴۴,۴۷۳)	۵۰
سود (زیان) ناخالص	(۴,۵۴۸)	۱۴,۵۷۰	۱۵,۷۸۱	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۱۱)	(۱,۵۹۴)	(۴,۰۶۳)	(۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۱۵۹)	۱۲,۹۷۶	۱۱,۷۱۹	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۸۳۱	۹,۶۱۴	۱۲,۳۱۱	(۸۱)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۳۳۸)	۲۲,۵۹۰	۲۴,۰۳۰	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۳۳۸)	۲۲,۵۹۰	۲۴,۰۳۰	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۴,۳۳۸)	۲۲,۵۹۰	۲۴,۰۳۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۳۶۱)	۱,۸۸۳	۲,۰۰۲	--
سرمایه	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
-----	--------------------------	--	--	------------

	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	۲۴,۰۳۰	۲۲,۵۹۰	(۴,۲۳۸)	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	۲۴,۰۳۰	۲۲,۵۹۰	(۴,۲۳۸)	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۹,۳۳۵	۹,۵۵۸	۱۰,۱۸۶	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۹	۱۹	۱۹	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۷۰,۹۵۵	۳۷۰,۹۵۵	۳۷۰,۹۵۵	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۱,۵۷۷	۱,۶۸۷	۲,۰۱۵	(۷)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۸۱,۸۸۶	۳۸۲,۲۱۹	۳۸۳,۱۷۵	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۸۵	۲۳۲	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۶۴,۵۲۱	۲۵۳,۶۳۳	۱۹۳,۴۱۷	۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۴,۶۰۲	۲۹,۳۱۸	۱۰۰,۳۰۰	(۳۷)
موجودی نقد	۲,۳۳۹	۱,۷۹۷	۶,۱۳۸	۳۰
	۲۹۱,۴۶۲	۲۹۴,۷۳۳	۲۹۹,۰۷۷	(۱)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۲۹۱,۴۶۲	۲۹۴,۷۳۳	۲۹۹,۰۷۷	(۱)
جمع دارایی‌ها	۶۷۳,۳۴۸	۶۷۶,۹۵۲	۶۸۳,۲۵۲	(۱)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۱۵,۸۹۵)	(۴۱,۶۸۰)	(۷۳,۹۴۳)	۶۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۵,۸۹۵)	(۴۱,۶۸۰)	(۷۳,۹۴۳)	۶۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	(۱۹)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۴,۶۱۶	۳۵,۴۱۵	۶۱,۰۸۱	(۵۹)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲۱	۳۴	۳۴	(۲۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۹۳۷	۷,۲۸۱	۱۰,۱۳۶	(۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۶,۵۷۴	۴۳,۷۳۰	۷۱,۲۳۲	(۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۷۹	۱,۰۵۰	(۲,۷۱۱)	(۳۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	

	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۱,۸۰۹)	(۱,۸۰۹)	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۱,۸۰۹)	(۱,۸۰۹)	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۴,۵۳۰)	(۷۵۹)	۶۷۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۷۱)	۶,۱۲۸	۶,۱۲۸	۱,۷۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۱۸۹	۳۴۷	(۱۳۷)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۵۹)	۱,۷۹۷	۵,۷۱۶	۳,۳۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۱۳	۱,۹۵۳	۱,۹۵۳	۱۰,۰۰۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				