



شرکت: طراحی مهندسی و تامین قطعات خودروقشم	نماذج: خودرو 39
سرمایه ثبت شده: 6,000	سرمایه ثبت نشده: 0
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)	کد صنعت (ISIC):
وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان	سال مالی منتهی به: 1398/12/29

## نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	به هیئت مدیره
طراحی مهندسی و تامین قطعات خودروقشم	
بند مقدمه	
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 هیات 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. 1- 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 برس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مرتب 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.	
میانی نتیجه گیری مشروط	
3. صورت تطبیق‌های شرکت مورد رسیدگی با سازمان منطقه آزاد قشم (یادداشت توضیحی شماره 19) و شرکت سایکو (یادداشت توضیحی شماره 12) و شرکت سایکو (یادداشت توضیحی شماره 19)، به ترتیب دارای مغایرت بمبلغ 38.840 میلیون ریال می‌باشد. لذا آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرات مزبور بر صورت‌های مالی برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.	
4. مبلغ 46.747 میلیون ریال مانده حساب بانک پارسیان (یادداشت توضیحی شماره 12) بابت سود سهام دریافتی از سال 1393 می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش به حیطه وصول درنیامده است. لذا قابلیت وصول بمبلغ مزبور برای این موسسه محروم نمی‌باشد.	

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعديلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 3 و 4 ضرورت می-یافتد، 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 توصیحی

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 بین مابین سازمان منطقه آزاد قشم با گمرک ایران تا پایان شهریور ماه 1398.

ب- رعایت مفادماده 240 اصلاحیه قانون تجارت.

پ- تعیین تکلیف وضعیت زمین امام قلی خان قشم.

ت- گزارش توجیهی تهیه برنامه راهبردی (Business Plan) تا پایان شهریورماه 1398.

ث- گزارش توجیهی جهت راه اندازی خط تولید یا موئانا قطعات خودرو قسم تایپیان شهریور ماه 1398.

ج- گزارش توجیهی افزایش سرمایه.

ح- تعیین تکلیف مطالبات سنواتی شرکت ساپکو.

7. گزارش مالی میان دوره ای صورت-های مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1398 شرکت با 2 امضاء از 3 اعضاء هیأت مدیره صادر شده است.

آبان 1398 01

## موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز

1398/08/13 11:01:46	800404	[Hossein Siadatkhoosign]	شریک موسسه ممیز
1398/08/13 11:05:19	932148	[Saeed Teimournejadsign]	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

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۴۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۹۷/۰۶/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۹۷/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده		عملیات در حال تداوم:
(۷۵)	۸۰,۲۵۴	۴۶,۲۴۸	درآمدهای عملیاتی

۵۰	(۶۴,۴۷۳)	(۲۱,۶۷۸)	(۱۰,۹۵۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۱۵,۷۸۱	۱۴,۰۷۰	(۴,۵۴۸)	سود (زیان) ناچالص
(۱)	(۴,۰۶۲)	(۱,۰۹۴)	(۱,۶۱۱)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	.	.	.	سایر درآمدها
	.	.	.	سایر هزینه‌ها
--	۱۱,۷۱۹	۱۲,۹۷۶	(۴,۱۰۹)	سود (زیان) عملیاتی
	.	.	.	هزینه‌های مالی
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۸۱)	۱۲,۲۱۱	۹,۶۱۴	۱,۸۲۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- افلام متفرقه
--	۲۴,۰۳۰	۲۲,۰۹۰	(۴,۳۲۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبیل از مالیات
	.	.	.	هزینه مالیات بر درآمد:
	.	.	.	سال جاری
	.	.	.	سالهای قبل
--	۲۴,۰۳۰	۲۲,۰۹۰	(۴,۳۲۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۲۴,۰۳۰	۲۲,۰۹۰	(۴,۳۲۸)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	.	.	.	عملیاتی (ریال)
	.	.	.	غیرعملیاتی (ریال)
	.	.	.	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم
--	۲,۰۰۳	۱,۸۸۳	(۳۶۱)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سرمایه
				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

درصد تغییر	شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
------------	-----	--------------------------	---	---

	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	۲۴,۰۳۰	۲۲,۰۹۰	(۴,۳۳۸)	سود (زیان) خالص
	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	.	.	.	ماليات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر ماليات
--	۲۴,۰۳۰	۲۲,۰۹۰	(۴,۳۳۸)	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است				
درصد تغییر	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	دارایی‌ها	
	.	.	دارایی‌های غیرجاری	
(۲)	۱۰,۱۸۶	۹,۰۵۸	دارایی‌های ثابت مشهود	
	.	.	سرمایه‌گذاری در املاک	
.	۱۹	۱۹	دارایی‌های نامشهود	
.	۳۷۰,۹۵۵	۳۷۰,۹۵۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
(V)	۲,۰۱۵	۱,۶۸۷	درافتنتی‌های بلندمدت	
	.	.	سایر دارایی‌ها	
.	۳۸۲,۱۷۵	۳۸۲,۲۱۹	جمع دارایی‌های غیرجاری	
	.	.	دارایی‌های جاری	
--	۲۳۲	۸۵	سفرارشات و پیش‌برداخت‌ها	
	.	.	موجودی مواد و کالا	
۴	۱۹۲,۴۱۷	۲۵۳,۶۳۲	درافتنتی‌های تجاری و سایر درافتنتی‌ها	
(۳۷)	۱۰۰,۳۰۰	۲۹,۲۱۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	
۲۰	۶,۱۲۸	۱,۷۹۷	موجودی نقد	
(۱)	۲۹۹,۰۷۷	۲۹۴,۷۳۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	
	.	.	جمع دارایی‌های جاری	
(۱)	۲۹۹,۰۷۷	۲۹۴,۷۳۳	جمع دارایی‌های جاری	
(۱)	۶۸۲,۲۵۲	۶۷۶,۹۵۲	حقوق مالکیتی ها	
	.	.	حقوق مالکانه و بدھی‌ها	
.	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سرمایه	

				افزایش سرمایه در جریان
				صرف سهام
				صرف سهام خزانه
•	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	اندוחته قانونی
				سایر اندוחته‌ها
				مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
				تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۲)	۹۵,۱۶۱	۴۴,۱۹۱	۲۹,۸۰۳	سود (زیان) انباشته
	•	•	•	سهام خزانه
(۲۸)	۱۰۱,۷۶۱	۵۰,۷۹۱	۳۶,۴۰۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	•	•	•	پرداختنی‌های بلندمدت
	•	•	•	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۹	۲,۹۶۰	۴,۱۰۰	۰,۳۰۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹	۲,۹۶۰	۴,۱۰۰	۰,۳۰۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲	۵۷۷,۲۸۳	۶۲۱,۷۹۴	۶۲۱,۳۳۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	•	•	•	مالیات پرداختنی
۱	۲۴۸	۲۶۷	۲۷۰	سود سهام پرداختنی
	•	•	•	تسهیلات مالی
	•	•	•	ذخایر
	•	•	•	بیش دریافت‌ها
۲	۵۷۷,۰۳۱	۶۲۲,۰۶۱	۶۲۱,۰۹۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	•	•	•	بدهی‌های دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲	۵۷۷,۰۳۱	۶۲۲,۰۶۱	۶۲۱,۰۹۰	جمع بدهی‌های جاری
۲	۵۸۰,۴۹۱	۶۲۶,۱۶۱	۶۲۶,۸۹۵	جمع بدهی‌ها
(۱)	۶۸۲,۲۵۲	۶۷۶,۹۵۲	۶۷۳,۳۴۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهام خزانه	سود (ریان) ایناشته	تفاوت تسعیر ارز خارجی	عملیات دارایی‌ها	مازاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۱۰,۷۶۱	۰	۹۵,۱۶۱	۰	۰	۰	۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	مانده در ۱۰/۰۱/۱۴۹۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباہات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری

۱۰۱,۷۶۱	۰	۹۵,۱۶۱	۰	۰	۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۲۴,۰۳۰		۲۴,۰۳۰									تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۴,۰۳۰	۰	۲۴,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در روش‌های حسابداری
۲۴,۰۳۰	۰	۲۴,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۰			۰	۰							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲۴,۰۳۰	۰	۲۴,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۷۵,۰۰۰)		(۷۵,۰۰۰)									سود سهام مصوب
۰		۰			۰		۰			۰	افزایش سرمایه
۰					۰		۰			۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰										خرید سهام خزانه
۰	۰										فروش سهام خزانه
۰							۰				سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	۰			۰				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان اینباشه
۰							۰				تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰				۰						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۵۰,۷۹۱	۰	۴۴,۱۹۱	۰	۰	۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۴,۳۳۸)		(۴,۳۳۸)									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۰			۰	۰							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۴,۳۳۸)	۰	(۴,۳۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)									سود سهام مصوب
۰		۰					۰			۰	افزایش سرمایه
۰							۰			۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰										خرید سهام خزانه
۰	۰										فروش سهام خزانه
۰						۰					سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	۰			۰				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان اینباشه
۰							۰				تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰				۰						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۲۶,۴۵۳	۰	۲۹,۸۵۳	۰	۰	۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۶۲	(۷۳,۹۴۳)	(۴۱,۶۸۰)	(۱۵,۸۹۵)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: نقد حاصل از عملیات
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۲	(۷۳,۹۴۳)	(۴۱,۶۸۰)	(۱۵,۸۹۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
	.	.	.	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	(۱۹)	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
(۵۹)	۶۱,۰۸۱	۳۵,۴۱۵	۱۴,۶۱۶	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۲۸)	۳۴	۳۴	۲۱	دربافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۷۳)	۱۰,۱۳۶	۷,۲۸۱	۱,۹۳۷	دربافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۶۱)	۷۱,۲۲۲	۴۲,۷۳۰	۱۶,۵۷۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۵)	(۲,۷۱۱)	۱,۰۵۰	۶۷۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
	.	.	.	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	.	.	.	دربافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت

	.	.	.	.	برداختهای نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	.	.	.	.	برداختهای نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	.	.	.	.	برداختهای نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	.	.	.	.	برداختهای نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	.	.	.	.	برداختهای نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	.	.	.	.	برداختهای نقدی بابت سود اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	.	.	.	.	برداختهای نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(1,۸۰۹)	(1,۸۰۹)	.	.	برداختهای نقدی بابت سود سهام
--	(1,۸۰۹)	(1,۸۰۹)	.	.	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۴,۵۲۰)	(۷۵۹)	۶۷۹	.	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۷۱)	۶,۱۲۸	۶,۱۲۸	۱,۷۹۷	.	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۱۸۹	۲۴۷	(۱۳۷)	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۵۹)	۱,۷۹۷	۵,۷۱۶	۲,۳۳۹	.	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۱۲	۱,۹۵۳	۱,۹۵۳	۱۰,۰۰۰	.	معاملات غیرنقدی
دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					