

شرکت: تولیدی لنت ترمز ایران	سرمایه ثبت شده: 88,000
نماد: خلت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 343017	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	تولیدی لنت ترمز ایران
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت تولیدی لنت ترمز ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ¹ تا 31 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه‌ی صورت‌های مالی یاد شده طبق استاندارد‌های حسابداری، با هیئت مدیره‌ی شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه‌ی صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب نماید. 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 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه‌ی صورت‌های مالی می‌باشد. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط 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 اصلاحیه‌ی قانون تجارت و مفاد اساسنامه‌ی شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. مستندات و نتایج حاصل از پی-گیری حقوقی وکیل قانونی شرکت در خصوص مطالباتی به مبلغ 7 میلیارد ریال و همچنین مانده طلب از آقای ساعد پناه موضوع یادداشت 4 توضیحی، به مبلغی حدود 5/8 میلیارد ریال در اختیار این مؤسسه قرار نگرفت. به همین سبب، تعیین هرگونه آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت-های مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.
5. مبلغ 2 میلیارد ریال از سرفصل دریافتی-ها و پیش پرداخت ها، مبلغ 37 میلیارد ریال از موجودی-ها (سال گذشته مبلغ 62 میلیارد ریال بوده که مبلغ 38 میلیارد ریال زیان کاهش ارزش بابت آن اعمال شده است و در سال مالی مورد گزارش به سبب عدم دستیابی به مستندات مورد نیاز در خصوص تحقق کاهش ارزش موجودی-های راکد و تعیین لزوم برگشت زیان کاهش ارزش موصوف برای این موسسه مشخص نمی باشد.) و مبلغ 10 میلیارد ریال از سرفصل پرداختی-ها و پیش-دریافت-ها، راکد و بدون گردش در حساب-ها باقی مانده است. در غیاب اطلاعات و سوابق مورد نیاز در خصوص قابلیت وصول مطالبات، وجود تقاضای مؤثر برای مصرف اقلام موجودی-ها و تسویه بدهی-ها و ضرورت اخذ کاهش ارزش مورد نیاز نسبت به مطالبات و موجودی ها، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از موارد یاد شده برای این مؤسسه امکان پذیر نگردید.
6. عطف به یادداشت 11 توضیحی، بدهی شرکت بابت مالیات عملکرد سنوات مالی 1393 تا 1395، مبلغ 16 میلیارد ریال و ارزش افزوده سنوات مالی 1392 تا 1394 به مبلغ 27 میلیارد ریال، تعیین شده که از سوی شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است. با توجه به موارد یاد شده، مندرجات یادداشت مزبور و رویه سنوات گذشته سازمان امور مالیاتی در رسیدگی به حساب-های شرکت، کسری ذخیره حداقل به میزان مجموع مبالغ یاد شده محرز است، لیکن تعیین مبلغ بدهی قطعی شرکت نسبت به موارد یاد شده منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مربوطه می باشد.
7. عطف به یادداشت 20 توضیحی، عملیات مربوط به تفکیک، تسهیم و طبقه بندی هزینه-های تولیدی و غیر تولیدی، ضایعات عادی و غیر عادی ناشی از عدم بکارگیری سیستم حسابداری صنعتی جامع، به نحو مناسب انجام نهذیرفته و هزینه-های ناشی از عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین آلات و نیروی مؤثر کارگران به طور کامل و صحیح محاسبه و اعمال نگردیده و به عنوان بخشی از بهای تمام شده کالای فروش رفته محاسبه شده است. همچنین روش مورد استفاده شرکت در تسهیم هزینه-ها و استاندارد بکار گرفته شده در مصرف مواد به این مؤسسه ارایه نگردیده در غیاب اطلاعات مورد لزوم، تعیین آثار مالی موارد یاد شده بر صورت-های مالی، برای این مؤسسه میسر نگردید.
8. پاسخ تأییدیه-های درخواستی از مانده حساب-های دریافتی-جمعا به مبلغ 4 میلیارد ریال، کالای امانی به مبلغ 3 میلیارد ریال و صورت تطبیق فی ما بین با شرکت-های گروه تهیه و واصل نشده است و این مؤسسه از طریق سایر روش-های رسیدگی نسبت به مانده حساب-های مزبور متقاعد نگردیده است. شایان ذکر است پاسخ تأییدیه-های واصله بیانگر مغایرتی به مبلغ 18 میلیارد ریال در سرفصل دریافتی-ها و مبلغ 7 میلیارد ریال در سرفصل پرداختی ها می باشد، با وجود مراتب فوق تعیین هرگونه آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی بر صورت-های مالی برای این مؤسسه میسر نمی-باشد.

اظهار نظر مشروط

9. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 6 و 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4، 5، 8، صورت-های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی لنت ترمز ایران (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و جریان-های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

10. عطف به یادداشت 9 توضیحی، اقدامات حقوقی در خصوص تعیین تکلیف یک قطعه زمین شرکت به مساحت 10.000 متر مربع واقع در کیلومتر 9 جاده مخصوص کرج که تحت تصرف و کاربری شرکت پارس خودرو می-باشد، تا کنون به نتیجه نهایی نرسیده و موکول به رأی قطعی دیوان عدالت اداری شده است.
 11. با عنایت به وضعیت پوشش بیمه-ای موجودی مواد وکالا و دارایی-های ثابت مشهود موضوع یادداشت-های توضیحی 5 و 9 صورت-های مالی، اهمیت برقراری پوشش بیمه-ای مناسب را بادر نظرگرفتن کلیه خطرات احتمالی، یادآور می-شود.
- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای"تأکید بر مطلب خاص" مشروط نشده است.

12. این مؤسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده است و صورت‌های مالی واحد مورد رسیدگی برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در تاریخ- 16 تیر ماه 1397 متضمن اظهار نظر مشروط گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

13. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره ی شرکت است."سایر اطلاعات"شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات"نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.
در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با-اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات"وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.
همان‌طور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار موارد مشروحه در بند های این گزارش بر"سایر اطلاعات"جلب می‌نماید. این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است اظهار نظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موارد یاد شده در بندهای مذکور حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

14. برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 30/04/1397 در خصوص استقرار سیستم بهای تمام شده و تعیین تکلیف زمین پارس خودرو منجر به نتیجه نشده است.
15. مفاد مواد 114 و 115، 124، 128، 133، 240، اصلاحیه‌ی قانون تجارت در خصوص سهام وثیقه مدیران و تعیین حدود اختیارات و میزان حق الزحمه‌ی مدیر عامل در جلسه‌ی هیئت مدیره و ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت‌ها ، ارسال نسخه‌ای از صورت- جلسه حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها، ممنوعیت انجام معاملاتی نظیر معاملات شرکت توسط هیئت مدیره و پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی، رعایت نگردیده است.
16. معاملات مندرج در یادداشت 29 همراه صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً ، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
17. گزارش هیئت مدیره در باره 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 رسیدگی‌های 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.
18. اهم موارد عدم رعایت ضوابط حاکم بر شرکت‌های ثبت و پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار طی سال در خصوص ارایه و افشای "به هنگام" صورت‌های مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده شش ماهه و حسابرسی نشده 3 ماهه و صورت‌های مالی سالانه حسابرسی نشده، افشای "به هنگام" صورت جلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی، افشای صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها، ارایه دلایل زیاندهی سال مالی گذشته و برنامه آتی برای رفع موانع سودآور شدن به سازمان بورس حداکثر ظرف دو ماه پس از ارایه صورت‌های سالانه حسابرسی شده می باشد.
19. اهم موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل کمیته انتصابات، استقرار و مستند سازی فرایند ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی، نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن در قالب منشور هیئت مدیره، برگزاری جلسات هیئت مدیره حداقل یک مرتبه در ماه، فراهم نمودن امکان شرکت در مجامع عمومی و اعمال حق رأی به طریق الکترونیکی، آگهی دعوت به مجمع حداقل 25 روز پیش از برگزاری آن در روزنامه کثیرالانتشار، ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبردی شرکتی می باشد.
21. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

16تیر1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

1398/04/23 16:16:13	800101	[Naser Irannezhad [Sign	شریک موسسه سامان پندار
1398/04/24 11:47:49	800243	[Hamid Hosseinian [Sign	شریک موسسه سامان پندار
1398/04/24 11:58:05	861465	[Hamid Hosseinian [Sign	مدیر موسسه سامان پندار

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۲۸,۶۵۲	۸,۵۹۴	۲۵۰	پرداختنی‌های تجاری	۶۸,۰۵۱	۷۹,۳۶۳	(۱۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	--
دریافتنی‌های تجاری	۴۵,۷۹۰	۵۵,۸۵۷	(۱۸)	مالیات پرداختنی	۲۱,۲۸۳	۴,۶۳۶	۲۵۹
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختنی	۴,۴۳۶	۵,۵۱۲	(۲۰)
موجودی مواد و کالا	۱۵۰,۰۶۵	۱۳۶,۵۵۸	۱۹	تسهیلات مالی	۶۳,۷۳۰	۷۹,۳۷۸	(۲۱)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۳,۲۷۳	۱,۷۱۰	۶۷۶	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۸,۷۵۲	۳۶,۳۷۳	(۶۷)
جمع دارایی‌های جاری	۳۴۷,۷۸۰	۱۹۳,۷۱۹	۳۹	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۶۵,۳۳۲	۱۹۵,۰۶۱	(۱۵)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲۳۲	۲۳۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵,۳۰۰	۳۳,۰۵۴	۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۸۳۱	۳,۹۵۷	۴۷
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۸۳۱	۳,۹۵۷	۴۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۶,۹۱۸	۳۴,۶۷۲	۹	جمع بدهی‌ها	۱۷۱,۰۶۳	۱۹۹,۰۱۸	(۱۴)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۵,۱۶۶	۴,۶۱۷	۱۲
				سایر اندوخته‌ها	۲۵	۲۵	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--

--	•	•	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	•	•	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
--	(۷۴,۳۶۹)	۱۰,۳۴۴	سود (زیان) انباشته				
۴۶۴	۱۸,۳۷۳	۱۰۳,۶۳۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۶	۳۱۷,۳۹۱	۲۷۴,۶۹۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۶	۳۱۷,۳۹۱	۲۷۴,۶۹۸	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۳۶۷,۶۶۸	۹۴,۴۳۴	۳۸۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۱۷,۹۰۱)	(۸۸,۹۹۳)	۱۴۵
سود (زیان) ناخالص	۱۴۹,۷۶۷	۵,۴۴۱	۳,۶۵۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۷۷۸)	(۱۸,۳۴۵)	۶۹
سایر درآمدهای عملیاتی	•	•	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	•	•	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۱۸,۹۸۹	(۱۲,۸۰۴)	--
هزینه‌های مالی	(۱۳,۷۹۳)	(۱۵,۸۹۱)	(۱۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	•	•	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۳۴۹	۱۱۶	۱,۰۶۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۶,۵۴۵	(۲۸,۵۷۹)	--
مالیات بر درآمد	(۳۱,۲۸۳)	•	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۵,۲۶۲	(۲۸,۵۷۹)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	•	•	--
سود (زیان) خالص	۸۵,۲۶۲	(۲۸,۵۷۹)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱,۰۸۲	(۳۲۶)	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۱۱۳)	۱	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۶۹	(۳۲۵)	--
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	•	•	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۸۵,۲۶۲	(۲۸,۵۷۹)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۶۸,۳۳۵)	(۵,۵۳۱)	۱,۱۳۸

(۸۵)	(۲۰,۱۶۹)	(۵,۹۳۳)	تعدیلات سنواتی
۶۳	(۴۵,۶۹۰)	(۷۴,۳۶۹)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
--	.	.	سود سهام مصوب
--	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۶۳	(۴۵,۶۹۰)	(۷۴,۳۶۹)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
--	(۷۴,۳۶۹)	۱۰,۹۹۳	سود قابل تخصیص
--	.	(۵۴۹)	انتقال به اندوخته قانونی
--	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
--	(۷۴,۳۶۹)	۱۰,۴۴۴	سود (زیان) انباشته پایان دوره
--	(۳۲۵)	۹۶۹	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
.	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد			
شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/12/29 حسابرسی شده 1397/12/29	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29	درصد تغییرات
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	75,017	17,040	340
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	75,017	17,040	340
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	116	44	164
سود پرداختی بابت استقراض	(13,793)	(15,481)	(11)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	16	12	33
سود سهام پرداختی	(1,085)	(30)	3,517
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(14,746)	(15,455)	(5)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(4,636)	0	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	1,162	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(7,204)	(3,054)	136
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	0	--

لنت ترمز	تن	هیئت مدیره	۸۷۲,۴۱۳	۱۴۰,۳۹۴.۵۱	۱۳۳,۴۸۳	(۸۳,۶۹۵)	۳۹,۷۸۷	۱,۶۵۱,۰۷۹	۱۸۸,۰۱۸.۳۶	۳۱۰,۴۳۳	(۱۹۱,۱۳۶)	۱۱۹,۳۹۷	۳,۴۶۳
لنت کلاچ	تن	هیئت مدیره	۲۰,۵۷۵	۵۱۵,۳۳۶.۹۴	۱۰,۶۰۱	(۶,۳۹۸)	۴,۳۰۳	۵۳,۸۷۷	۱,۱۸۸,۳۳۶.۴	۶۴,۰۳۴	(۲۶,۷۶۵)	۳۷,۲۵۹	۳۳۳
جمع فروش داخلی			۸۹۳,۹۸۸		۱۳۳,۰۸۳	(۸۸,۹۹۳)	۴۴,۰۹۰	۱,۷۰۴,۹۵۶		۳۷۴,۴۵۷	(۳۱۷,۹۰۱)	۱۵۶,۵۵۶	۳,۷۸۵
فروش صادراتی:													
جمع فروش صادراتی:			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:													
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			(۲)	۳۴۴.۵	(۴۸۹)	۰	(۴۸۹)	(۳۳)	۱۵۳.۱۵	(۵,۰۵۴)	۰	(۵,۰۵۴)	۰
تخفیفات					(۳۸,۱۶۰)	۰	(۳۸,۱۶۰)	۰	۰	(۱,۷۳۵)	۰	(۱,۷۳۵)	۰
جمع			۸۹۳,۹۸۶		۹۴,۴۳۴	(۸۸,۹۹۳)	۵,۴۴۱	۱,۷۰۴,۹۳۳		۳۶۷,۶۶۸	(۳۱۷,۹۰۱)	۱۴۹,۷۶۷	۳,۷۸۵

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱۶۱,۸۴۵	۱۳۶,۱۳۳	۱۰۶,۳۵۰	۱۳۵,۵۴۵	۹۴,۴۳۴	۳۶۷,۶۶۸
مبلغ بهای تمام شده	(۱۲۸,۲۲۹)	(۹۴,۶۵۸)	(۹۵,۴۲۵)	(۱۳۱,۱۶۳)	(۸۸,۹۹۳)	(۳۱۷,۹۰۱)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تولید محصولات بیشتر با بهای تمام شده پایین و کیفیت هر چه بالاتر در نتیجه رضایت مصرف کننده و فروش بیشتر.

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۵۳,۴۸۳	۱۳۳,۹۷۹
دستمزد مستقیم تولید	۳۱,۱۵۰	۳۸,۹۴۷
سربار تولید	۳۱,۷۳۹	۵۵,۷۳۷
جمع	۱۰۶,۳۶۳	۳۲۸,۶۵۳
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۰۶,۳۶۳	۳۲۸,۶۵۳
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۳۳,۱۷۱	۳۷,۴۱۶
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۷,۴۱۶)	(۳۱,۳۹۵)
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۰۳,۱۱۷	۳۲۴,۶۷۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۹۰,۴۱۹	۱۰۳,۵۴۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۰۳,۵۴۳)	(۱۱۱,۸۷۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸۸,۹۹۳	۳۱۶,۳۴۵
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۱,۵۵۶

جمع بهاي تمام شده	۸۸,۹۹۳	۳۱۷,۹۰۱
-------------------	--------	---------

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می‌باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹													
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال
لنت ترمز	تن	۱,۳۹۲	۶۹,۹۸۰,۶۰۳.۴۵	۹۷,۴۱۳	۱,۴۳۰	۱۳۸,۵۲۵,۲۱۱.۳۷	۱۹۶,۷۲۰	۰	۱,۵۰۴	۱,۶۱۸	۱۱۸,۱۳۱,۶۴۴	۱۹۱,۱۳۷	۱,۱۹۴	۸۷,۵۲۰,۹۳۸.۰۲	۱۰۴,۵۰۰
لنت کلاچ	تن	۲۶	۳۳۵,۷۶۹,۳۳۰.۷۷	۶,۱۳۰	۴۹	۵۷۰,۴۸۹,۷۹۵.۹۲	۳۷,۹۵۴	۰	۵۳	۵۴	۴۹۵,۶۳۹,۶۳۹.۶۳	۳۶,۷۶۴	۳۱	۳۵۱,۰۴۷,۶۱۹.۰۵	۷,۳۷۳
جمع کل				۱۰۳,۵۴۳			۲۳۴,۶۷۴		۱,۵۵۶			۳۱۷,۹۰۱			۱۱۱,۸۷۳

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
رزین	کیلوگرم	۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۰۰	۱,۰۷۸	۲۵۴,۶۴۰	۳۳۱,۳۹۰.۹۸	۵۶,۳۷۵	۳۶۳,۴۳۰	۰	۵۷,۰۴۷	۱,۳۱۰	۳۳۵,۵۳۷.۱۹	۴۰۶
تولوئن	کیلوگرم	۱,۰۴۰	۴۵,۱۹۳.۳۱	۴۷	۳۳,۱۳۷	۸۰,۱۵۳.۱	۲,۶۵۶	۲۳,۰۹۷	۰	۲,۵۹۷	۱,۰۸۰	۹۸,۱۴۸.۱۵	۱۰۶
حلال ۴۱۰	کیلو	۱۹,۷۶۰	۳۳,۴۸۹.۸۸	۶۴۳	۱۵۵,۶۵۸	۴۸,۹۸۵.۶	۷,۶۳۵	۱۵۳,۹۱۸	۰	۷,۱۳۳	۳۳,۵۰۰	۵۰,۴۰۰	۱,۱۳۴
سایر	کیلوگرم	۳۶۹,۱۶۱	۲۵,۰۸۳.۲۵	۱۳,۹۵۱	۲,۰۰۳,۰۳۹	۵۳,۳۳۱.۹۳	۱۰۴,۷۵۰	۱,۸۳۵,۸۹۹	۰	۶۷,۲۰۲	۵۳۵,۳۹۱	۹۴,۳۳۹.۳۴	۵۰,۴۹۹
جمع مواد اولیه داخلی:		۳۹۹,۹۶۱	۳۳۰,۵۶۴.۴۴	۱۴,۷۱۸	۲,۴۴۵,۴۶۴	۴۰۳,۸۵۰.۶	۱۷۱,۴۰۶	۲,۲۸۵,۳۴۴	۰	۱۳۳,۹۷۹	۵۶۰,۰۸۱	۵۷۸,۴۳۴.۶۸	۵۳,۱۴۵
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۱۴,۷۱۸			۱۷۱,۴۰۶					۱۳۳,۹۷۹		۵۳,۱۴۵

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

--

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱۳,۹۱۳	۲۱,۵۱۹	۲۵,۸۳۳	۱۱,۷۸۵	۱۵,۸۶۵	۱۹,۰۳۸
هزینه استهلاک	۴,۸۶۴	۴,۷۳۲	۴,۸۱۶	۲۳۲	۲۲۵	۲۳۸
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳,۷۳۸	۵,۱۳۰	۶,۱۵۵	۲۶۴	۴۱۹	۵۰۲
هزینه مواد مصرفی	۶,۰۷۶	۱۳,۸۴۳	۱۶,۶۱۰	۸۹۷	۱,۸۱۴	۲,۱۷۷
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱,۶۱۸	۳,۵۹۶	۴,۳۱۵
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۴	۳,۱۱۷
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۱	۱,۳۷۳
سایر هزینه ها	۴,۱۲۸	۱۰,۵۱۴	۱۳,۶۱۷	۳,۴۴۹	۶,۰۳۳	۷,۲۲۸
جمع	۳۱,۷۲۹	۵۵,۷۳۷	۶۶,۰۲۱	۱۸,۳۴۵	۳۰,۷۷۷	۳۶,۸۸۸

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به تصمیمات مدیریت شرکت در خصوص همسان سازی قیمتهای فروش یا سایر رقبا و کنترل بازار نرخ فروش شرکت حدود ۲۰٪ نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نظر به افزایش بهای خرید مواد اولیه و همچنین افزایش نرخ ارز برای خریدهای خارجی ، معادل ۱۵ درصد هزینه های شرکت نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	عوامل دستمزد و سربار با افزایش ۲۰ درصد و خرید مواد با افزایش ۱۵ درصد
----------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۰۰	۱۸۸	۳۰۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۰	۳۳	۲۵

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	هزینه های اداری عمومی و تشکیلاتی با توجه به تورمی بودن این گونه هزینه ها ۲۰ درصد افزایش پیش بینی شده است.
----------------------------------	---

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه								
نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
								تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر							
نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
بازرگانی لنت ترمز و کلاج سبز تهران	۱۶.۲۳	۱,۳۳۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۰	۱۶.۲۳	۱,۳۳۳	۱۱۶

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی			کوتاه مدت
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۷۹,۳۷۸	۶۳,۷۳۰		۰	۰	۰	۱۳,۷۹۳	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۷۹,۳۷۸	۶۳,۷۳۰		۰	۰	۰	۱۳,۷۹۳	
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۱۳,۷۹۳	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تسهیلات مذکور در سال ۱۳۹۷ جهت خرید مواد اولیه دریافت شده است.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ روند دریافت وام مانند سال ۱۳۹۷ و هزینه آن نیز مانند سال ۱۳۹۷ خواهد بود.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر در آمد غیر عملیاتی	۱۱۶	۱,۳۴۹
جمع	۱۱۶	۱,۳۴۹

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۰	۰	۰	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ طرح افزایش سرمایه شرکت از ۸میلیارد ریال به ۲۰۰ میلیارد جهت تصویب نهایی به بورس ارائه گردیده است.

سایر توضیحات با اهمیت

با توجه به فروش مطلوب شرکت در سال ۹۷ شرکت متحمل پرداخت مالیاتی معادل ۲۱۲۸۲ میلیون ریال خواهد شد که در سالهای قبل به دلیل زیان سنواتی و جاری در حسابها محاسبه نشده بود.

«حملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»