

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: خزرسینتک	نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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 خزرسینتک

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت الکتروموتورسازی خزرسینتک (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1397، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 الی 31 توست

این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه 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 نماید.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت الکتروموتورسازی خزرسینتک (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ا

تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: خزر سیتک
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. همانطور که در یادداشت توضیحی 13 اشاره شده، مالیات عملکرد شرکت به موجب برگهای تشخیص و قطعی برای سالهای 1391 ، 1394 و 1396، جمعا مبلغ 23.448 میلیون ریال اعلام شده که مورد اعتراض قرار گرفته و از این بابت

مبلغ 19.954 میلیون ریال ذخیره در دفاتر لحاظ و یا پرداخت شده و از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز بر اساس سود ابرازی مبلغ 6.571 میلیون ریال بدهی مالیاتی در دفاتر منظور گردیده است. در این ارتباط با توجه به سوابق مالیاتی

شرکت و رویه اداره امور مالیاتی در برگشت برخی از هزینه‌ها، احتمال مطالبه مالیات بیش از ذخایر منعکس در دفاتر وجود دارد.

(اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.)

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفندماه 1396 توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و طبق گزارش مورخ 25 خردادماه 1397نسبت به صورتهای مالی اظهار نظر مشروط ارایه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. اقدامات به عمل آمده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 5 تیرماه 1397 در خصوص برنامه ریزی جهت تحقق فروش در سطوح تعیین شده طی سه سال آتی، منتج به نتیجه نشده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است.

معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب

تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

10. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزی

قرار گرفته و در این رابطه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳ خرداد ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد ارقام	حسن خدایی	۸۰۰۲۶۴	۱۳۰۱:۱۲ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷
مدیر موسسه کاربرد ارقام	محمدحسین بدخشانی	۸۵۱۴۲۲	۱۳۰۵:۴۸ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسپینتک	نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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													
دارایی های جاری				بدهی ها																	
دارایی های جاری				بدهی های جاری																	
موجودی نقد				۱۹,۹۷۵		۸,۳۹۳		۱۳۸		پرداختنی های تجاری		۵۳,۴۶۸		۲۲,۶۱۶		۱۳۶					
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۴۵,۰۰۰		۱۱,۱۰۰		۳۰۵		پرداختنی های غیر تجاری						۰		۰			
دریافتنی های تجاری				۱۸,۱۹۲		۷۰,۲۶۰		(۷۴)		مالیات پرداختنی						۷,۳۸۱		۵,۹۵۸		۲۴	
دریافتنی های غیر تجاری				۰		۰		---		سود سهام پرداختنی						۰		۰		---	
موجودی مواد و کالا				۴۶,۸۵۴		۵۱,۷۸۲		(۱۰)		تسهیلات مالی						۹۹,۰۸۲		۵۶,۷۴۹		۷۵	
پیش پرداخت ها و سفارشات				۱۱۴,۲۸۹		۱۶,۳۴۲		۵۹۹		ذخایر						۱۱,۸۴۲		۹,۰۱۳		۳۱	
دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰		۰		---		پیش دریافت های جاری						۰		۰		---	
جمع دارایی های جاری				۲۴۴,۳۱۰		۱۵۷,۸۷۷		۵۵		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش						۰		۰		---	
دارایی های غیر جاری								---		جمع بدهی های جاری						۱۷۱,۷۷۳		۹۴,۳۳۶		۸۲	
دریافتنی های بلندمدت				۱۰۹		۸۰		۳۶		بدهی های غیر جاری										---	
سرمایه گذاری های بلندمدت				۲۸۳		۲۸۲		۰		پرداختنی های بلندمدت						۰		۰		---	
سرمایه گذاری در املاک				۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری						۰		۰		---	
دارایی های نامشهود				۱۶		۱۶		۰		تسهیلات مالی بلندمدت						۰		۰		---	
دارایی های ثابت مشهود				۲,۴۱۰		۲,۵۶۲		(۶)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان						۲,۶۷۷		۲,۱۷۳		۲۳	
سایر دارایی ها				۸,۷۴۲		۵۰۰		۱,۶۴۸		جمع بدهی های غیر جاری						۲,۶۷۷		۲,۱۷۳		۲۳	
جمع دارایی های غیر جاری				۱۱,۵۶۰		۳,۴۴۰		۲۳۶		جمع بدهی ها						۱۷۴,۴۵۰		۹۶,۵۰۹		۸۱	
حقوق صاحبان سهام										حقوق صاحبان سهام										---	
سرمایه										سرمایه						۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰		۰	
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان										افزایش (کاهش) سرمایه در جریان						۰		۰		---	
صرف (کسر) سهام										صرف (کسر) سهام						۰		۰		---	
سهام خزانه										سهام خزانه						۰		۰		---	
اندوخته قانونی										اندوخته قانونی						۳,۰۰۰		۳,۰۰۰		۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسینتک							
نماد: وتوشه ۲				شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۳۹		کد صنعت:	
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 اندوخته ها	+	+
					مازاد تجدید ارزیابی های نگهداری شده برای فروش	+	+
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	+	+
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+
					اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	+	+
					سود (زیان) انباشته	۴۸,۴۲۰	۳۱,۸۰۸
					جمع حقوق صاحبان سهام	۸۱,۴۲۰	۶۴,۸۰۸
					جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۵۵,۸۷۰	۱۶۱,۳۱۷
					جمع دارایی ها	۲۵۵,۸۷۰	۱۶۱,۳۱۷
						۵۲	۲۶
						۵۹	۵۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسپینتک	نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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 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	۲۱۳,۳۶۷	۱۶۵,۸۷۲	۲۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴۶,۲۱۱)	(۱۱۰,۲۱۲)	۳۳
سود (زیان) ناخالص	۶۷,۱۵۶	۵۵,۶۶۰	۲۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۶۱۹)	(۱۷,۶۸۸)	(۱۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۰	۰	--
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۵۱,۵۵۷	۳۷,۹۷۲	۳۶
هزینههای مالی	(۹,۰۵۲)	(۱۱,۳۸۸)	(۲۱)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۹,۷۹۰)	۹۵۸	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲,۷۱۵	۲۷,۵۴۲	۱۹
مالیات بر درآمد	(۶,۱۰۳)	(۴,۹۳۷)	۲۴
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۶,۶۱۲	۲۲,۶۰۵	۱۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۲۶,۶۱۲	۲۲,۶۰۵	۱۸
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: خزرسیپتک		نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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		۲۶,۶۱۲	۲۲,۶۰۵	۱۸	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۳۱,۷۷۸	۲۰,۰۰۳	۵۹	--
تعدیلات سنواتی		۳۰	(۱۲۹)	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۳۱,۸۰۸	۱۹,۸۷۴	۶۰	--
سود سهام مصوب		(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۲۱,۸۰۸	۹,۸۷۴	۱۲۱	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰	--	--
سود قابل تخصیص		۴۸,۴۲۰	۳۲,۴۷۹	۴۹	--
انتقال به اندوخته قانونی		۰	(۶۷۱)	--	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۴۸,۴۲۰	۳۱,۸۰۸	۵۲	--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۸۸۷	۷۵۴	۱۸	--
سرمایه		۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسپینتک	نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰+ 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	۲۰,۷۳۱	۳۷,۲۹۱	(۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰,۷۳۱	۳۷,۲۹۱	(۴۴)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۲۷۴	۲۱۴	۲۸
سود پرداختی بابت استقراض	(۸,۱۱۹)	(۱۱,۹۲۸)	(۳۲)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۱۳۶	۲,۴۹۲	۱۴۶
سود سهام پرداختی	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۱,۷۰۹)	(۱۹,۲۲۲)	(۳۹)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۶۷۸)	(۲,۸۳۸)	۶۵
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۵۹)	(۳۹۵)	(۳۴)
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	(۱)	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسیپتک		نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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 سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۷,۶۵۵	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۳۳,۹۰۰)	۰	---		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۴,۱۶۰)	۷,۲۶۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۹,۸۱۶)	۲۲,۴۹۱	---		
فعالیت‌های تأمین مالی			---		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۷۶,۷۰۰	۱۷۴,۷۰۰	۱		
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۳۵,۳۰۰)	(۲۰۰,۲۸۵)	(۳۲)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۱,۴۰۰	(۲۵,۵۸۵)	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۵۸۴	(۳,۰۹۴)	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۳۹۳	۱۱,۴۷۷	(۲۷)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۲)	۱۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۱۹,۹۷۵	۸,۳۹۳	۱۳۸		
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---		