

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی ساگاروقطعات نسوز	نماد: وامید ۹	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۲۶۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام تولیدی ساگاروقطعات نسوز

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1) صورت های مالی شرکت تولیدی ساگار وقطعات نسوز(سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30آذر ماه 1396و صورت های سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 28

توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

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

به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده درصورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از نق

یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 اثر بخشی 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 ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم 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 ساگار و قطعات نسوز(سهامی خاص) در تاریخ 30آذرماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور،

تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بنحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5)همانگونه که در یادداشت 6-9 توضیحی صورتهای مالی مندرج است، اخذ سند مالکیت زمین کارخانه درجریان بوده که تاکنون بنام شرکت انتقال نیافته است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه : ۴۳۲۸۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۲۶۸ میلیون ریال	نماد: وامید ۹	شرکت: تولیدی ساگار و قطعات نسوز
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

6. گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

6) اهم مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 24 بهمن ماه 1395 (در خصوص عملکرد سال مالی 1395) در خصوص موارد ذیل به نتیجه نهایی منجر نشده است:

1-6) اخذ سند مالکیت زمین محل شرکت

2-6) تدوین رویه های قابل اتکاء و ابلاغ آن به پرسنل و آموزش مستمر پرسنل

7. 7) مطابق یادداشت 28 توضیحي صورتهای مالی و همچنین براساس بند 40 تائیدیه مدیران ، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت مورد نداشته است.

8. 8) گزارش هیأت 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

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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

9) در اجرای مفاد 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 توسط این موسسه مورد ارزیاب

قرار گرفت .در این خصوص، با استنای عدم تدوین رویه های قابل اتکا و ابلاغ آن به پرسنل و نیز عدم آموزش مستمر پرسنل، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸ بهمن ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی ارکان سیستم

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارکان سیستم	عبدالله شفاعت		۱۶:۴۶:۵۶ ۱۳۹۷/۰۱/۲۸
مدیر موسسه ارکان سیستم	محمد شوقیان	۸۰۰۴۴۲	۱۶:۵۸:۵۳ ۱۳۹۷/۰۱/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی ساگار و قطعات نسوز	نماد: وامید ۹	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۲۶۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		بدهی های جاری		بدهی های جاری		بدهی های جاری	
موجودی نقد	۷,۵۲۸	۷,۸۱۴	(۴)	پرداختنی های تجاری	۲	۱۱۲	(۹۸)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵,۹۹۳	۸,۷۵۸	۸۳	پرداختنی های غیر تجاری	۱,۲۴۸	۱,۱۸۶	۵
دریافتنی های تجاری	۱۲,۶۲۷	۱۱,۱۶۵	۱۳	مالیات پرداختنی	۶,۱۷۲	۶,۱۵۴	۰
دریافتنی های غیر تجاری	۳۷۲	۳۳۳	۱۲	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۷,۰۴۶	۱۸,۸۴۶	(۱۰)	تسهیلات مالی	۱۵۰	۱۶۰	(۶)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳,۴۳۵	۸۹	۳,۷۶۰	ذخایر	۶۶۳	۶۰۰	۱۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۳,۶۸۱	۱,۰۰۱	۲۶۸
جمع دارایی های جاری	۵۷,۰۰۱	۴۷,۰۰۵	۲۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۱,۹۱۶	۹,۲۱۳	۲۹
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۳۸,۰۵۱	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۴۰۴	۳۳۷	۲۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۶,۷۵۴	۲۷,۰۷۳	(۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۱۴۲	۳,۹۹۵	۴
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۴,۱۴۲	۴۲,۰۴۶	(۹۰)
جمع دارایی های غیر جاری	۲۷,۱۵۸	۲۷,۴۱۰	(۱)	جمع بدهی ها	۱۶,۰۵۸	۵۱,۲۵۹	(۶۹)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۷۸,۰۱۱	۴۰,۲۶۷	۹۴
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی ساگار و قطعات نسوز		نماد: وامید ۹		شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۸۱		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۴۰,۲۶۸ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		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	(۹,۹۱۰)	(۱۷,۱۱۱)	(۴۲)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۶۸,۱۰۱	۲۳,۱۵۶	۱۹۴
جمع دارایی‌ها	۸۴,۱۵۹	۷۴,۴۱۵	۱۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۸۴,۱۵۹	۷۴,۴۱۵	۱۳		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی ساگار و قطعات نسوز	نماد: ۹ امید	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۲۶۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
---			سود (زیان) خالص
۱۴	۲۵,۵۷۰	۲۹,۱۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۴)	(۱۸,۹۷۱)	(۱۸,۲۴۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۵	۶,۵۹۹	۱۰,۸۷۲	سود (زیان) ناخالص
۱۱	(۴,۰۸۱)	(۴,۵۳۹)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۹۸	۱۷۳	۳۴۲	سایر درآمدهای عملیاتی
---	۰	۰	سایر هزینههای عملیاتی
۱۴۸	۲,۶۹۱	۶,۶۷۵	سود (زیان) عملیاتی
---	۰	۰	هزینههای مالی
۳۵	۱,۸۰۵	۲,۴۴۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
---	۰	۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۱۰۳	۴,۴۹۶	۹,۱۱۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۶۷	(۱,۱۴۴)	(۱,۹۱۴)	مالیات بر درآمد
۱۱۵	۳,۳۵۲	۷,۲۰۱	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۱۵	۳,۳۵۲	۷,۲۰۱	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
---	۰	۰	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
---			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
---	۰	۰	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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی ساگار و قطعات نسوز	نماد: ۹وامید	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۲۶۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	۷,۲۰۱	۳,۳۵۲	۱۱۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۷,۱۱۱)	(۲۰,۰۴۸)	(۱۵)	
تعدیلات سنواتی	۰	(۴۱۵)	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۷,۱۱۱)	(۲۰,۴۶۳)	(۱۶)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۷,۱۱۱)	(۲۰,۴۶۳)	(۱۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	
سود قابل تخصیص	(۹,۹۱۰)	(۱۷,۱۱۱)	(۴۲)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۹,۹۱۰)	(۱۷,۱۱۱)	(۴۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۷,۸۸۳	۸,۳۲۴	۱۱۵	
سرمایه	۴۰,۲۶۸	۴۰,۲۶۸	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی ساگار و قطعات نسوز	نماد: وامید ۹	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۲۶۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۷,۹۹۶	۳,۸۹۸	۱۰۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۹۹۶	۳,۸۹۸	۱۰۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۴۴۰	۱,۸۰۵	۳۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲,۴۴۰	۱,۸۰۵	۳۵
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۸۹۶)	(۸۵۷)	۱۲۱
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۴۹۸)	(۸۵۴)	۷۵
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۸۵)	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 ساگار و قطعات نسوز		نماد: وامید ۹	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۲۶۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۸,۷۵۸	۰		--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱۵,۹۹۳)	(۳,۰۰۰)		۴۳۳
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک		۰	۰		--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک		۰	۰		--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۸,۸۱۸)	(۳,۸۵۴)		۱۲۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		(۲۷۸)	۹۹۲		--
فعالیت های تأمین مالی					--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه		۲	۰		--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه		۰	۰		--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه		۰	۰		--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض		۰	۰		--
بازپرداخت اصل استقراض		(۱۰)	۰		--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی		(۸)	۰		--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۲۸۶)	۹۹۲		--
موجودی نقد در ابتدای دوره		۷,۸۱۴	۶,۸۲۲		۱۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۰	۰		--
موجودی نقد در پایان دوره		۷,۵۲۸	۷,۸۱۴		(۴)
مبادلات غیر نقدی		۳۷,۷۴۲	۰		--