

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۵۹۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: خزرسینتک
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام خزرسینتک

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت الکتروموتورسازی خزر سینتک (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 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 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف

بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه

برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتب

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 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 ارائه صورتهای مالی است.

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 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. اطلاعات کافی در خصوص ذخیره منظور شده در حسابها موضوع یادداشت توضیحی 14، در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته و لذا بررسی و تعیین آثار احتمالی مربوطه از جمله برآوردهای به عمل آمده از این بابت امکانپذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت الکتروموتورسازی خزرسینتک (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن ر

برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

شماره اطلاعیه: ۴۵۹۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وتوشه ۲	شرکت: خزرسیپتک
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

6. صورتهای مالی سال منتهی به 30 اسفند ماه 1395 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 10 خرداد ماه 1396 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد مواد 128 و 240 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص اعلام حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکتهای جهت آگهی از طریق روزنامه رسمی و پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر پس از تصویب مجمع

عمومی عادی رعایت نگردیده است.

8. پیگیری های انجام شده توسط شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 30 خرداد ماه 1396 صاحبان سهام در خصوص انجام اقدامات لازم در جهت رسیدن به هدف فروش هواکش و رابط برق به تعداد 500 هزار دس

در سال به نتیجه قطعی نرسیده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد رسیدگ

این مؤسسه 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، لیکن 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.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندادهای حسابرسی، توسط این

مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسیهای انجام شده، اقدامات اجرایی لازم در این رابطه از سوی شرکت بعمل نیامده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵خرداد۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه آموزده کاران	مسعود سورانی	۹۱۱۸۹۰	۱۳/۰۵/۱۳۹۷ ۱۶:۳۱:۳۵
شریک مؤسسه آموزده کاران	علی اصغر فرخ	۸۰۰۵۹۲	۱۳/۰۵/۱۳۹۷ ۱۶:۳۴:۱۶
مدیر مؤسسه آموزده کاران	مسعود بختیاری		۱۳/۰۵/۱۳۹۷ ۱۶:۳۷:۵۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسپینتک	نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۹۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۸,۷۹۶	۱۱,۹۷۷	(۲۷)	پرداختنی های تجاری	۲۲,۶۱۶	۲۳,۴۲۷	(۳)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲,۴۹۷	۲۰,۰۵۵	(۳۸)	پرداختنی های غیر تجاری	*	*	--
دریافتنی های تجاری	۶۸,۹۶۰	۱۰۲,۳۹۶	(۳۳)	مالیات پرداختنی	۵,۹۸۸	۳,۹۸۷	۵۰
دریافتنی های غیر تجاری	*	*	--	سود سهام پرداختنی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	۴۰,۴۰۱	۱۵,۹۹۸	۱۵۳	تسهیلات مالی	۵۶,۷۴۹	۸۲,۸۹۰	(۳۲)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۷,۷۲۳	۱۲,۱۰۹	۱۲۹	ذخایر	۹,۰۱۳	۳,۷۸۷	۱۳۸
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۱۵۸,۳۷۷	۱۶۲,۵۳۵	(۳)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۹۴,۳۶۶	۱۱۴,۰۹۱	(۱۷)
دریافتنی های بلندمدت	۸۰	۱۵۳	(۴۸)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۸۲	۲۸۲	*	پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۱۶	۱۸	(۱۱)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۲,۵۶۲	۴,۹۷۰	(۴۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۷۳	۱,۶۶۴	۳۱
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	۲,۱۷۳	۱,۶۶۴	۳۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۹۴۰	۵,۴۲۳	(۴۶)	جمع بدهی ها	۹۶,۵۳۹	۱۱۵,۷۵۵	(۱۷)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۳,۰۰۰	۲,۳۲۹	۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسیپتک		نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۹۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	+
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی 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	۱۹,۸۷۴
				جمع حقوق صاحبان سهام	۵۲,۲۰۳
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶۱,۳۱۷
جمع دارایی ها	۱۶۱,۳۱۷	۱۶۷,۹۵۸	(۴)		(۴)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسپینتک	نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۹۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱۶۵,۸۷۲	۱۰۲,۶۷۲	۶۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۰,۲۱۲)	(۶۱,۲۳۲)	۸۰
سود (زیان) ناخالص	۵۵,۶۶۰	۴۱,۴۴۰	۳۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۶۸۸)	(۱۴,۴۸۷)	۲۲
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	(۱,۵۸۳)	(۲۶۶)	۴۹۵
سود (زیان) عملیاتی	۳۶,۳۸۹	۲۶,۶۸۷	۳۶
هزینههای مالی	(۱۱,۳۸۸)	(۲۴,۷۶۵)	(۵۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲,۵۴۱	۵,۰۷۱	(۵۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۷,۵۴۲	۶,۹۹۳	۲۹۴
مالیات بر درآمد	(۴,۹۶۷)	(۴۱۶)	۱,۰۹۴
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۲,۵۷۵	۶,۵۷۷	۲۴۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۲۲,۵۷۵	۶,۵۷۷	۲۴۳
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
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	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزر سپینتک		نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۹۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		۲۲,۵۷۵	۶,۵۷۷	۲۴۳	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۲۰,۰۰۳	۲۹,۷۳۵	(۳۳)	
تعدیلات سنواتی		(۱۲۹)	(۱۰۹)	۱۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۱۹,۸۷۴	۲۹,۶۲۶	(۳۳)	
سود سهام مصوب		(۱۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰)	(۳۸)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۹,۸۷۴	۱۳,۶۲۶	(۲۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰	--	
سود قابل تخصیص		۳۲,۴۴۹	۲۰,۲۰۳	۶۱	
انتقال به اندوخته قانونی		(۶۷۱)	(۳۲۹)	۱۰۴	
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۳۱,۷۷۸	۱۹,۸۷۴	۶۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۷۵۳	۲۱۹	۲۴۴	
سرمایه		۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسینتک	نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۹۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۷,۵۰۶	۱۳۸,۱۸۱	(۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷,۵۰۶	۱۳۸,۱۸۱	(۸۰)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۱,۹۲۸)	(۲۸,۸۰۷)	(۵۹)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۴۹۱	۵,۱۰۷	(۵۱)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹,۴۳۷)	(۲۳,۷۰۰)	(۶۰)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۸۳۸)	(۳,۲۵۲)	(۱۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۹۵)	(۱۰۸)	۲۶۶
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	۰	(۱۲۵)	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خزرسیپتک		نماد: وتوشه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۹۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۷,۵۵۸	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰	(۶,۰۵۵)	--
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			۷,۱۶۳	(۶,۲۸۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			۲۲,۳۹۴	۱۰۴,۹۴۱	(۷۹)
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			۱۷۴,۷۰۰	۵,۰۰۰	۳,۳۹۴
بازپرداخت اصل استقراض			(۲۰۰,۲۸۵)	(۱۱۶,۹۶۳)	۷۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			(۲۵,۵۸۵)	(۱۱۱,۹۶۳)	(۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			(۳,۱۹۱)	(۷,۰۲۲)	(۵۵)
موجودی نقد در ابتدای دوره			۱۱,۹۷۷	۱۸,۹۹۹	(۳۷)
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۱۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره			۸,۷۹۶	۱۱,۹۷۷	(۲۷)
مبادلات غیرنقدی			۰	۷۲,۰۰۰	--