

شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

بمضمون صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

**شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری**

**فهرست مندرجات**

<b>شماره صفحه</b>	<b>شرح</b>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دفتر تهران :

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه  
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر  
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴  
کد پستی : ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵  
فکس : ۸۸۵۰۵۱۱۱  
تلفن : ۸۸۷۵۷۵۹۲  
۸۸۵۲۳۸۱۶  
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت تجلی صنعت خودرو(سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تجلی صنعت خودرو(سهامی عام) قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

دفتر شمال  
منطقه آزاد انزلی - مجتمع تجاری اداری  
ستاره شمال - طبقه چهارم - واحد ۱۷  
کد پستی : ۴۳۱۳۱ - ۴۴۶۱۹  
تلفن : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۱  
۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۶  
فکس : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۰  
۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۷

Agah\_Negar@yahoo.com

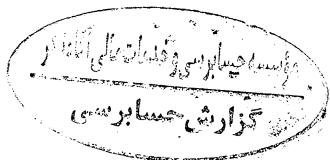
## مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب 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، 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 ارائه صورتهای مالی است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

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

همچنین این مؤسسه به عنوان 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

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ را از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵) شرکت فاقد یک برنامه مدون جهت انجام فعالیت های سودآور و استفاده از منابع مالی خود در راستای موضوع فعالیت طبق اساسنامه می باشد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد وظایف بازرس قانونی

۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۱-۶) مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷، ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور اوراق سهام، تهیه دفتر سهام و تودیع سهام وثیقه مدیران در صندوق شرکت رعایت نشده است.

۷) با عنایت به یادداشت توضیحی شماره ۷ صورتهای مالی، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش انجام نشده است.

۸) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضعیت عمومی شرکت که در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت می‌بایستی تهیه و به مجمع عمومی صاحبان سهام تقدیم گردد، جهت بررسی به این مؤسسه ارائه نشده است.

دفتر تهران :

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه  
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر  
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴  
کد پستی : ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵  
فکس : ۸۸۵۰۵۱۱۱  
تلفن : ۸۸۷۵۷۵۹۲  
۸۸۵۲۳۸۱۶  
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

دفتر شمال

منطقه آزاد انزلی - مجتمع تجاری اداری  
ستاره شمال - طبقه چهارم - واحد ۱۷  
کد پستی : ۴۴۶۱۹ - ۴۳۱۳۱  
تلفن : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۱  
۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۶  
فکس : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۰  
۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۷

Agah\_Negar@yahoo.com

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مورد گزارش، برخورد نگردیده است.

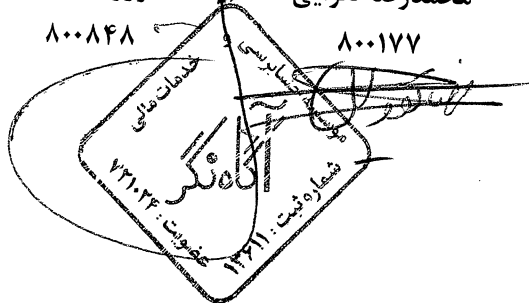
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نگار

حسابداران رسمی - (معتمد سازمان بورس)

محمد رضا تقوایی محمد نورزاد دولت آبادی

۸۰۰۸۴۸

۸۰۰۱۷۷



۱۴ اردیبهشت ۱۳۹۹

#### دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه  
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر  
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴  
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵  
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱  
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲  
۸۸۵۲۳۸۱۶  
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

#### دفتر شمال

منطقه آزاد انزلی - مجتمع تجاری اداری  
ستاره شمال - طبقه چهارم - واحد ۱۷  
کد پستی: ۴۳۱۳۱ - ۴۴۶۱۹  
تلفن: ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۱  
۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۶  
فکس: ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۰  
۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۷

Agah\_Negar@yahoo.com

شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه


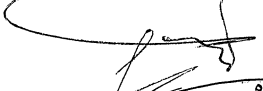



۲

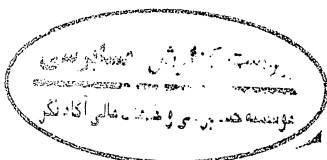
۳-۵

صورت وضعیت مالی

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	یحیی پروانی
	نایب رئیس هیات مدیره	نیما پروانی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	گلغام عاصی
	عضو هیات مدیره	الهام عاصی
	عضو هیات مدیره	محمد مرادی



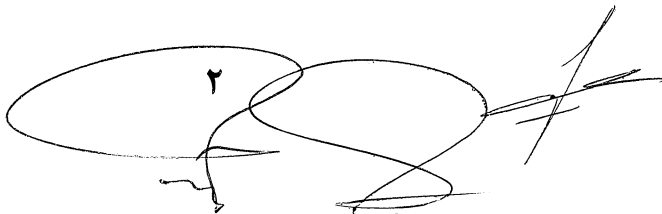
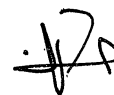
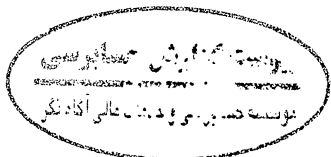
شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹,۹۲۸,۷۱۹,۰۰۰	۹,۹۲۸,۷۱۹,۰۰۰	۳	داراییهای جاری
۱۰,۹۰۵,۰۰۰	۱۰,۹۰۵,۰۰۰	۴	سایر دریافتی ها
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۰۰	۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۰۰		موجودی نقد
			جمع دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	حقوق مالکانه
(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)		سرمایه
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۰۰	۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۰۰		(زیان) انباشته
			جمع حقوق مالکانه

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

# شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه :

شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ با نام تجلی صنعت خودرو و سرمایه اولیه ده میلیون ریال تاسیس و تحت شماره ۴۳۰۸۰۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۲۶۲۶۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۹ از مبلغ ۱۰ میلیون ریال به ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۵ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. آدرس شرکت واقع در جاده مخصوص کرج، کوچه ۵/۹، نبش خیابان نخ زرین، پلاک ۳۵، تراکتورسازی ایران

#### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

بموجب ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت عبارتست از :

تولید و خرید و فروش لوازم و قطعات یدکی، واردات و صادرات خرید و فروش کالاهای مجاز بازرگانی، بازاریابی مجاز غیرهرمی غیر شبکه ای و غیر الکترونیکی، ترخیص کالاهای شرکت از گمرکات کشور، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، اخذ هرگونه وام و ضمانتنامه از بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی برای شرکت، اعطای نمایندگی و اخذ نمایندگی شرکتها داخلی و خارجی، تولید ساخت و مونتاژ ماشین آلات صنعتی گشایش اعتبارات اسنادی برای شرکت نزد بانکها، سرمایه گذاری در شرکتها داخلی و خارجی و خرید کلیه اوراق بهادار و سهام شرکتها داخلی و خارجی برای شرکت، اخذ تسهیلات ارزی و ریالی از بانکها برای شرکت، تأسیس شعب در داخل و خارج از کشور و سایر فعالیتهای مرتبط با موضوع شرکت. فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش شروع نشده است.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

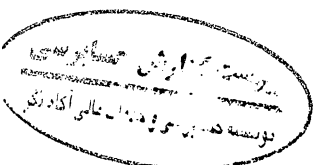
شرکت طی سال جاری فاقد پرسنل بوده است.

#### ۲- اهم رویه های حسابداری :

#### ۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای "بهای تمام شده تاریخی" تهیه شده است.

مدیریت شرکت با توجه به بهبود فضای کسب و کار اعتقاد دارد که می تواند نمایندگی فروش قطعات و ماشین های مورد نظر را ظرف ۲ تا ۳ سال آینده اخذ نماید لذا صورت های مالی با فرض تداوم فعالیت تهیه گردیده است.





شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳- سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۹,۹۲۸,۷۱۹,۵۵۵	۹,۹۲۸,۷۱۹,۵۵۵	دریافتنی‌های کوتاه مدت
		سایر دریافتنی‌ها:
		حساب‌های دریافتنی:
		اشخاص وابسته - یحیی پروانی

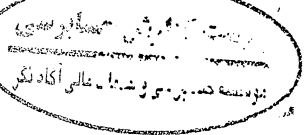
۴- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۰,۹۰۵,۵۰۰	۱۰,۹۰۵,۵۰۰	موجودی جاری نزد بانکها

۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.  
ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران
۹۹.۹۶%	۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۶%	۹,۹۹۶,۰۰۰	یحیی پروانی
۰.۰۱%	۱,۰۰۰	۰.۰۱%	۱,۰۰۰	نیما پروانی
۰.۰۱%	۱,۰۰۰	۰.۰۱%	۱,۰۰۰	محمد مرادی
۰.۰۱%	۱,۰۰۰	۰.۰۱%	۱,۰۰۰	الهام عاصی
۰.۰۱%	۱,۰۰۰	۰.۰۱%	۱,۰۰۰	گلنار عاصی
۱۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



شرکت تجلی صنعت خودرو (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۶- مالیات پرداختنی

با توجه به عدم فعالیت شرکت، شرکت بدهی بابت عملکرد خود ندارد.

۷- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در سال مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	طلب	طلب
		۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهامدار اصلی	یحیی پروانی	۹,۹۲۸	۹,۹۲۸	۹,۹۲۸

۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق مهمی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد اتفاق نیفتاده است .

