اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گروه صنعتي قطعات اتومبيل ايران	سرمایه ثبت شده: 6,201,312
نماد: ختوقا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 343023	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گروه صنعتي قطعات اتومبيل ايران

بند مقدمه

1. 1-صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت گروه صنعتي قطعات اتومبيل ايران (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 45، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 9-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 10-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به‌عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به‌عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

ومناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، اظهار نظر مي‌شود. اگر چنين اظهارنظر شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر مؤسسه تعديل مي‌گردد. اظهار نظر ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت گروه صنعتي قطعات اتومبيل ايران (سهامي عام)، از ادامه فعاليت باز بماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
- شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين، اين مؤسسه به‌عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به¬نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2، و همچنين، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

4- حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مباني اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2-براساس رويه حسابداري افشاء شده به شرح يادداشت توضيحي 2-1-3 صورت‌هاي مالي، سرفصل‌هاي زمين و سرمايه‌گذاري‌ها در شركت به روش تجديد ارزيابي اندازه‌گيري و منعكس مي‌گردد. بر اساس الزامات استانداردهاي حسابداري، با توجه به اينكه آخرين تجديد ارزيابي دارايي‌هاي مزبور در سال 1398 بوده، با در نظر گرفتن شرايط اقتصادي موجود و ايجاد تفاوت تجميعي بااهميت بين ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده با مبلغ دفتري آن‌ها، انجام تجديد ارزيابي بدون توجه به فواصل زماني دوره تناوب ضروري بوده است. افزون بر اين، مغاير با استانداردهاي حسابداري، رويه‌هاي حسابداري بكار گرفته شده در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي در خصوص اندازه‌گيري دارايي‌هاي مزبور در شركت ("روش تجديد ارزيابي") و شركت‌هاي فرعي ("روش بهاي تمام شده") متفاوت است. به‌دليل نبود مدارک و مستندات كافي در اين خصوص شامل، اندازه‌گيري تفاوت ارزش منصفانه دارايي‌هاي مزبور نسبت به مبلغ دفتري آن‌ها و همچنين، تعيين ارزش منصفانه دارايي‌هاي اشاره شده در شركت‌هاي فرعي جهت انطباق با رويه‌هاي حسابداري گروه، تعيين ميزان تعديلات مورد لزوم از اين بابت نسبت به صورت‌هاي مالي، در حاضر براي اين مؤسسه امكان‌پذير نيست.

6. 3-بر اساس صورتجلسه هيئت¬مديره شركت مبدل خودروي پاک (سهامي خاص) ("شركت فرعي") به تاريخ 24 ارديبهشت 1402، مراودات ارزي شركت مذكور با فروشندگان خارجي مورد رسيدگي ويژه قرار گرفته كه اين گزارش مورد پذيرش هيئت¬مديره شركت فرعي قرار نگرفته و مقرر گرديده موضوع اختلاف از سوي حسابرسان داخلي گروه ايران خودرو بررسي گردد. در غياب اسناد و مدارک مثبته كافي در اين خصوص شامل اظهارنظر حسابرسان داخلي گروه ايران¬خودرو و پاسخ تأييديه مستقل درخواستي اين موسسه از شركت دنيكس به¬عنوان منبع عمده تامين¬كننده خارجي شركت فرعي، به¬شرح يادداشت توضيحي 2-1-30 صورت¬هاي مالي، اين موسسه قادر نبوده، نسبت به تعديلات احتمالي كه در صورت رفع محدوديت¬هاي مذكور نسبت به صورت¬هاي مالي ضرورت مي‌يافت، اظهارنظر نمايد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. 5-منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. در اين خصوص، به استثناي مسائل درج شده در بخش مباني اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

10. 8-مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌کند.

مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به‌منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است که به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. درصورتي‌که اين مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. همانطوريکه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده است که ساير اطلاعات از بابت موارد مندرج در بند 2 تحريف شده است. همچنين، اين مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب از بابت موارد مندرج در بند 3 دريافت کند. اين مؤسسه به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري کند که ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

تاکید بر مطالب خاص

8. 6-ابهام نسبت به پيامد آتي دعوي حقوقي

7- نظر استفاده‌کنندگان از صورت‌هاي مالي را به آثار دعواي حقوقي مطرح شده در خصوص زمين محل کارخانه شرکت توليدي قطعات محوري خراسان ("شرکت فرعي")، به‌شرح يادداشت توضيحي 13 صورت‌هاي مالي، جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

9. 7-فرآيند خريدهاي خارجي و نقل و انتقال وجوه ارزي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به توضيحات مندرج در يادداشت توضيحي 8-40 صورت‌هاي مالي جلب مي‌نمايد که در آن فرآيند خريدهاي خارجي و نقل و انتقال وجوه ارزي گروه توصيف شده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. 11-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:

11-1.براساس معرفي¬نامه¬هاي صادره توسط اشخاص حقوقي و با استناد به صورتجلسه هيئت¬مديره شرکت به تاريخ 11 بهمن 1402، ترکيب هيئت‌مديره و مديرعامل تغيير يافته است. در اين خصوص، مفاد ماده 31 اساسنامه شرکت مبني بر اخذ تأييد صلاحيت يکي از اعضاي جديد هيئت‌مديره از سازمان بورس و اوراق بهادار تاکنون رعايت نشده است. بر اين اساس، الزامات مفاد مواد 106 و 128 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت ترکيب جديد هيئت‌مديره به همراه نام و مشخصات مديرعامل و حدود اختيارات وي در روزنامه رسمي کشور، رعايت نگرديده است.

11-2.الزامات مقرر در مفاد تبصره 2 ماده 20 اساسنامه شرکت و ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 27 خرداد 1402 ظرف مدت چهار ماه پس از تصويب و رعايت يکسان حقوق صاحبان سهام در ارتباط با ترتيب پرداخت بخشي از سود سهام به سهامداران حقوقي رعايت نگرديده است،

11-3.پيگيري‌هاي هيئت¬مديره شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 27 خرداد ۱۴۰۲ در خصوص موارد مطرح شده به‌شرح بندهاي 6 و 14 اين گزارش، تاکنون به نتيجه نهايي نرسيده است.

12. 12-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-42 صورت‌هاي مالي، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا ، به‌استثناي معاملات افشا شده به شرح يادداشت توضيحي 1-3-42 صورت‌هاي مالي، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. 13-گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه شركت، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد اشاره شده در بخش مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

14. 14-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") و همچنين دستورالعمل حاكميت شركتي در موارد زير توسط شركت رعايت نشده است:

14-1.الزامات مفاد تبصره¬هاي 1 و 2 ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص تقسيم سود سهام مصوب سال گذشته طبق جدول زمانبندي اعلام شده و پرداخت سود برخي از سهامداران حقوقي از طريق شركت سپرده¬گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه عليرغم اقدامات صورت گرفته توسط شركت به¬دليل محدوديت¬هاي موجود،

14-2.الزامات تبصره ماده 9 و ماده 12 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشاي فوري تغيير در تركيب اعضاي هيئت‌مديره و مديرعامل و زمان¬بندي پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي عادي سالانه،

14-3.الزامات ماده 3 و بند 2 ماده 10 دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص سرمايه¬گذاري در سهام يا سهم¬الشركه يا واحدهاي سرمايه¬گذاري داراي حق راي شركت¬ها به ميزان حداقل 70 درصد از دارايي¬هاي شركت هلدينگ و حد نصاب سهام شناور،

14-4.الزامات مفاد تبصره 1 ماده 4، ماده 6 و ماده 37 دستورالعمل حاكميت شركتي شركت¬هاي پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص غيرموظف بودن اكثريت اعضاي هيئت¬مديره، رعايت يكسان حقوق سهامداران و افشاي اطلاعات مربوط به كميته¬هاي تخصصي هيئت¬مديره و عضويت اعضاي هيئت¬مديره در هيئت¬مديره ساير شركت‌ها به اصالت يا به نمايندگي در پايگاه اينترنتي شركت و همچنين اطلاعات حقوق و مزاياي مديران در فرم¬هاي كدال،

14-5.بر اساس الزامات تبصره ذيل ماده 40 حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان، كمک‌هاي عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت‌هاي انجام شده در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي در گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيئت‌مديره افشاء گرديده است. در اين خصوص، پرداخت¬هاي انجام شده مطابق با مصوبه مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 27 خرداد 1402 صاحبان سهام شركت بوده است.

15. 15-نسبت¬هاي كفايت سرمايه شركت، به شرح يادداشت توضيحي 23 صورت¬هاي مالي، با استناد به دستورالعمل الزامات كفايت سرمايه نهادهاي مالي مورد بررسي اين موسسه قرار گرفت. بر اساس رسيدگي‌هاي انجام شده، اين موسسه به مورد بااهميتي كه حاكي از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نكرده است.

16. 16-در ارتباط با رعايت مفاد دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي براي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران، چک‌ليست رعايت الزامات كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزيابي اين مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسي‌هاي انجام شده، اين مؤسسه به مواردي حاكي از نقاط ضعف بااهميت كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، برخورد نكرده است.

17. 17-در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آيين¬نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي تدوين و همكاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	[Mostafa Noruzi [Sign	881659	1403/04/13 18:51:31
مدیر موسسه تدوین و همکاران	[Hamed Sayar [Sign	841340	1403/04/13 18:53:15

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۴۲,۲۶۶	۱۵۷,۰۹۶	(۷۳)	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۶۵۰,۰۰۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۶۹,۹۳۸	۱۷۶,۸۵۱	(۴)
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی	۱۵,۹۷۱	۱۵,۳۳۱	۴
دریافتنی‌های غیرتجاری	۹,۵۷۰,۰۰۲	۳,۴۲۲,۶۷۶	۱۸۰	سود سهام پرداختنی	۱۳,۱۶۲	۲۳,۷۳۴	(۴۵)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۱۳	۲,۷۱۶	(۸۵)	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۵,۱۵۸	۲,۱۲۴	۱۴۳
جمع دارایی‌های جاری	۹,۶۱۲,۶۸۱	۴,۲۳۲,۴۸۸	۱۲۷	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۲۰۴,۲۲۹	۲۱۸,۰۳۰	(۶)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۵۳۳,۶۲۳	۶,۱۸۳,۶۲۴	۶	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی‌های نامشهود	۱,۲۶۳	۷۲۷	۷۴	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱۸,۱۱۴	۲۸۲,۴۱۶	۱۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳,۳۶۱	۵۸,۶۳۵	۴۲
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۸۵۳,۰۰۰	۶,۴۶۶,۷۶۷	۶	جمع بدهی‌های غیرجاری	۸۳,۳۶۱	۵۸,۶۳۵	۴۲
				جمع بدهی‌ها	۲۸۷,۵۹۰	۲۷۶,۶۶۵	۴
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۵۷۳,۳۹۴	۲۷۶,۰۰۶	۱۰۸
				سایر اندوخته‌ها	۴۰۳,۸۰۲	۴۰۳,۸۰۳	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارايي‌ها و بدهي‌هاي شركت‌هاي دولتي	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۸,۹۹۹,۵۸۳	۳,۵۴۱,۴۶۹	۱۵۴
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۶,۱۷۸,۰۹۱	۱۰,۴۲۲,۵۹۰	۵۵
جمع دارایی‌ها	۱۶,۴۶۵,۶۸۱	۱۰,۶۹۹,۲۵۵	۵۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶,۴۶۵,۶۸۱	۱۰,۶۹۹,۲۵۵	۵۴

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمد سود سهام	۶,۱۴۲,۳۲۱	۱,۳۳۷,۲۳۷	۳۵۹
درآمد سود تضمین شده	۹۳,۶۴۱	۸,۳۱۵	۱,۰۱۴
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۵۲,۵۹۴	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۶,۲۳۴,۹۶۲	۱,۳۹۸,۱۴۶	۳۴۶
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۵,۳۷۵)	(۲۱۰,۱۳۳)	۴۵
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۰۵,۳۷۵)	(۲۱۰,۱۳۳)	۴۵
سود (زیان) عملیاتی	۵,۹۲۹,۵۸۷	۱,۱۸۸,۰۱۳	۳۹۹
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۲,۱۱۳	۱۹,۱۸۹	۱۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۹۵۱,۷۰۰	۱,۲۰۷,۲۰۲	۳۹۳
مالیات بر درآمد	(۳,۹۵۸)	(۳۵,۹۰۰)	(۸۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۹۴۷,۷۴۲	۱,۱۷۱,۳۰۲	۴۰۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۵,۹۴۷,۷۴۲	۱,۱۷۱,۳۰۲	۴۰۸
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۹۵۶	۱۹۱	۴۰۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۳	(۲)	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۵۹	۱۸۹	۴۰۷
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۵,۹۴۷,۷۴۲	۱,۱۷۱,۳۰۲	۴۰۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳,۵۴۱,۴۶۹	۲,۶۷۳,۴۴۲	۳۲
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۳,۵۴۱,۴۶۹	۲,۶۷۳,۴۴۲	۳۲
سود سهام مصوب	(۱۹۲,۲۴۱)	(۱۹۲,۲۴۱)	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳,۳۴۹,۲۲۸	۲,۴۸۱,۲۰۱	۳۵
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۹,۲۹۶,۹۷۰	۳,۶۵۲,۵۰۳	۱۵۵
انتقال به اندوخته قانوني	(۲۹۷,۳۸۷)	(۵۸,۵۶۵)	۴۰۸
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	(۵۲,۴۶۹)	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۸,۹۹۹,۵۸۳	۳,۵۴۱,۴۶۹	۱۵۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۹۵۹	۱۸۹	۴۰۷
سرمایه	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۴۳,۶۸۶	۳۷۸,۶۴۳	(۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۴۳,۶۸۶	۳۷۸,۶۴۳	(۶۲)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	(۲۱۴,۶۴۹)	(۲۱۷,۵۳۷)	(۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۱۴,۶۴۹)	(۲۱۷,۵۳۷)	(۱)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۳۰۸)	(۶۳,۶۵۲)	(۹۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۷	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۰,۱۴۴)	(۳,۸۹۵)	۱,۲۸۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۳۷)	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۰,۶۸۱)	(۳,۸۶۸)	۱,۳۱۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۱۴,۹۵۲)	۹۴,۵۸۶	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱۴,۹۵۲)	۹۴,۵۸۶	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵۷,۰۹۶	۶۱,۹۴۳	۱۵۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲۲	۵۶۷	(۷۸)
موجودی نقد در پایان دوره	۴۲,۲۶۶	۱۵۷,۰۹۶	(۷۳)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مبادلات غیرنقدی	۳۵۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰	۲۷
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری					
	ابتدای دوره		تغییرات			انتهای دوره				ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور	۲	۴۵۰,۰۰۰	۴۷۸,۹۱۴	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰	(۴۷۸,۹۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۴۵۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)	۱۰۰	۰	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۱	۲,۸۶۶,۰۷۰	۷,۲۸۶,۷۲۰	۰	۰	۲,۸۶۶,۰۷۰	۷,۲۸۶,۷۲۰	۱	۲,۸۶۶,۰۷۰	۷	۳,۶۶۷,۵۵۷	۰	۷	۳,۶۶۷,۵۵۷	۸	۶,۵۳۳,۶۲۷	۰	۰	۸	۶,۵۳۳,۶۲۷	۱۰۰
جمع	۳	۳,۳۱۶,۰۷۰	۷,۷۶۵,۶۳۴	(۴۵۰,۰۰۰)	۱	۲,۸۶۶,۰۷۰	(۴۷۸,۹۱۴)	۱	۲,۸۶۶,۰۷۰	۷	۳,۶۶۷,۵۵۷	۰	۷	۳,۶۶۷,۵۵۷	۱۰	۶,۹۸۳,۶۲۷	(۴۵۰,۰۰۰)	۱۰۰	۸	۶,۵۳۳,۶۲۷	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	میلیون ریال
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نمایید		
کاهش قیمت سهم شرکت الکتریک خودرو شرق در بازار بورس و اوراق بهادار تهران نسبت به اول دوره		

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
الکتریک خودرو شرق	۲,۴۲۷,۴۳۰	۱,۰۰۰	۱,۱۴۲,۱۱۹,۲۴۸	۲,۸۶۶,۰۷۰	۷,۲۸۶,۷۲۰	۰	۰	۰	۴۷.۰۵	۲,۸۶۶,۰۷۰	۷,۲۸۶,۷۲۰	۲,۵۰۹	۶,۳۸۰	۴,۴۲۰,۶۵۰

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
صندوق سرمایه گذاري اعتماد آفرین پارسیان(ETF)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۱۲,۲۴۶	۲۵۰,۰۷۴	۲۶۵,۶۰۳	(۵,۰۱۲,۲۴۶)	(۲۵۰,۰۷۴)	(۲۶۵,۶۰۳)	۰	۰	۰	۰	۶۶,۸۵۸	۰
نوع دوم کارا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۵۹۸,۶۲۵	۱۹۹,۹۲۶	۲۱۳,۳۱۱	(۱۵,۵۹۸,۶۲۵)	(۱۹۹,۹۲۶)	(۲۱۳,۳۱۱)	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۴۵	۰
فیروزا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۸۲۴	۰
جمع			۳,۳۱۶,۰۷۰		۷,۷۶۵,۶۳۴	(۴۵۰,۰۰۰)		(۴۷۸,۹۱۴)		۲,۸۶۶,۰۷۰	۷,۲۸۶,۷۲۰			۴,۴۲۰,۶۵۰

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
کابل خودرو سبزوار	۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۱۶۰	۰	۰	۱۰۰	۱,۱۷۴,۱۶۰	۱,۵۶۶	
اگروز خودرو خراسان	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۶۰۰	۰	۰	۱۰۰	۱,۵۷۹,۶۰۰	۲,۶۳۳	
عامل صادرات استان خراسان	۱۲,۶۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۵	۸۸۴	۰	۰	۶.۹۷	۸۸۴	۱۰۰,۰۵۷	
آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه هاي خودرو	۱۴۱,۶۴۸	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۰	۰.۲۸	۴۰۰	۱,۰۰۰	
توليدي قطعات محوري خراسان	۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۴۴۰	۰	۰	۱۰۰	۷۹۰,۴۴۰	۱۳,۱۷۴	
مبدل خودروي پاک	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۷۰	۰	۰	۹۲	۱۲۲,۰۷۰	۸۸۵	
رام سازي ايمن مانا	۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳	۰	۰	۱۰	۳	۳,۰۰۰	
جمع				۳,۶۶۷,۵۵۷		۰		۳,۶۶۷,۵۵۷		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
صندوق سرمایه گذاري اعتماد آفرین پارسیان(ETF)	۶,۰۰۵,۵۶۹	۵۴,۹۴۹	۳۳۰,۰۰۶	۰
نوع دوم کارا	۴۵,۰۱۸,۲۷۸	۱۵,۱۰۴	۶۷۹,۹۹۳	۰
فیروزا	۳,۹۱۹,۸۰۸	۳۸,۲۶۷	۱۵۰,۰۰۰	۰
جمع			۱,۱۵۹,۹۹۹	۰

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضي در این بخش ارائه گردد.

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
صندوق سرمایه گذاري اعتماد آفرین پارسیان(ETF)	۱۱,۰۱۷,۸۱۵	۵۲,۶۴۹	۵۸۰,۰۸۰	۵۵,۵۴۲	۶۱۱,۹۶۲	۳۱,۸۸۲
نوع دوم کارا	۶۰,۶۱۶,۹۰۳	۱۴,۵۱۶	۸۷۹,۹۱۹	۱۵,۰۴۹	۹۱۲,۲۲۵	۳۲,۳۰۶
فیروزا	۳,۹۱۹,۸۰۸	۳۸,۲۶۷	۱۵۰,۰۰۰	۳۸,۶۴۹	۱۵۱,۴۹۷	۱,۴۹۷
جمع			۱,۶۰۹,۹۹۹		۱,۶۷۵,۶۸۴	۶۵,۶۸۵

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.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۱,۳۳۷,۲۳۷	۶,۱۴۲,۳۲۱	افزایش سود مصوب شرکتها برای سال مالی ۱۴۰۲
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۵۲,۵۹۴	۰	فروش سهام سیمان اصفهان در سال ۱۴۰۱
سود سپرده بانکی	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۸,۳۱۵	۹۲,۶۴۱	سود حاصل از ابطال واحد های صندوق های سرمایه گذاری
جمع	۱,۳۹۸,۱۴۶	۶,۲۳۴,۹۶۲	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۳,۳۱۶,۰۷۰	۲,۸۶۶,۰۷۰	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۳,۵۱۷,۵۵۴	۳,۶۶۷,۵۵۴	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
جمع	۶,۸۳۳,۶۲۴	۶,۵۳۳,۶۲۴	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

با توجه به ماهیت شرکت . همچنین رعایت مفاد اساسنامه شرکت ، پرتفوی شرکت در حوزه قطعه سازی حفظ خواهد شد .
«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.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۳۶	۳۷	۳۷
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۳,۴۴۶	۳,۵۸۲	۳,۵۸۲

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش هزینه ها در شرکت همراه با افزایش سطح عمومی قیمتها پیش بینی می شود .

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت برنامه جدیدی برای تامین مالی از منابع بانکها و موسسات مالی ندارد .

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
«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 درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر	۱,۶۷۳	۲۲,۱۰۸
سود سپرده بانکي	۱۷,۵۱۶	۵
جمع	۱۹,۱۸۹	۲۲,۱۱۳

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
۳,۵۴۱,۴۶۹	۱۱۷,۱۳۰	۱,۱۷۱,۳۰۲	۱۹۲,۲۴۱	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه و تکمیل پروژه های داخلی سازی محصولات و کاهش وابستگی به واردات ، توسعه بازار و همچنین مدیریت هزینه

سایر توضیحات با اهمیت

هر گونه تغییر در برنامه های شرکت ، در اسرع وقت از طریق سامانه کدال افشاء خواهدشد .
«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.»

درآمد سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری		
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۴۰۲/۱۲/۲۹ / ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ *
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰ / ۰

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری		
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۴۰۲/۱۲/۲۹ * ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه گذشته									۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه									۰
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

								جمع حقوق و مزایا و پاداش	
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات		
							هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	حقوق و مزايا	پاداش
مهدي گل جان اكبري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	بلي		خير	بلي	۱۷	۱۳	۰	۰	۰	۰
حسين كاوياني	عضو هيئت مديره	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	خير		خير	بلي	۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
مهدي آه نكي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	خير		خير	بلي	۱۷	۰	۱۲	۰	۰	۰
اردشير اميني	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	بلي		بلي	بلي	۱۳	۰	۰	۸	۰	۰
							۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۰	جلسه مي باشد.				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
سعید عزیزی	مدیر اجرایی	مدیر حسابرسی داخلی / کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکتهای ایران گلاب و پاپکو ، کارتهای اعتباری ایران کیش	۰	
حمید رضا طاهریان	مدیر اجرایی	سرپرست منابع انسانی /کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	مدیر توسعه خدمات و منابه انسانی تعاونی خاص -	۰	
سید علی محمد طاهری	مدیر اجرایی	سرپرست مدیریت سیستم ها و فرآیندها / کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	مسئول بخش کیفی قطعات ایران خودرو - مدیر ERP ایران فاوار - مدیر طرح و برنامه شرکت گلرنگ	۰	
مجتبی مافی	مدیر اجرایی	مدیر مهندسی هزینه و تحقیق و توسعه / کارشناسی مهندسی مکانیک	مدیریت بهینه سازی قیمت تمام شده محصولات ایران خودرو - مدیریت برنامه ریزی و نظارت پروژه های شرکت ایساکو	۰	
رضا تیموری	مدیر اجرایی	سرپرست مدیریت حراست / کارشناسی مهندسی فناوری مکانیک	سرپرست مدیر حراست شرکت پاپکو	۰	
محمد رضا رامز	مدیر اجرایی	مدیر مالی اقتصادی / کارشناسی ارشد حسابرسی	سازمان حسابرسی / کدرس دانشگاه / مدیرمالی شرکت پارس برنز ایران /مهرکام پارس .پاپکو	۰	
مهدی برازجانی	مدیر اجرایی	مدیر بازار یابی و فروش /کارشناس ارشد حقوق خصوصی / کارشناس ارشد مدیریت تکنولوژی	مدیر توسعه بازار برنامه ریزی بازاریابی شرکت ایساکو / رئیس هیات مدیره اگزوز خودرو خراسان /	۰	
رضا تیموری	عضو کمیته انتصابات	لیسانس مهندسی مکانیک	رییس حراست شرکت پاپکو	۰	
حمید رضا طاهریان	عضو کمیته انتصابات	فوق لیسانس مدیریت بازرگانی	مدیر منابع انسانی شرکت تعاونی خاص مارکنارن ایران خودرو ، عض وهیات مدیره شرکت پتروشیمی تندگویان	۰	
محمد رضا رامز	عضو کمیته انتصابات	فوق لیسانس حسابداری	مدیر اقتصادی و امور شرکتهای قطعات اتومبیل ایران	۰	
مهدی آه نکی	عضو کمیته انتصابات	لیسانس مهندسی مکانیک	قائم مقام مدیر عامل شرکت پاپکو . قائم مقام مدیر عامل و نایب رییس هیات مدیره پاپکو	۰	
مهدی گل جان اکبری	عضو کمیته حسابرسی	فوق لیسانس حسابداری	مدیر حسابداری مدیریت ایران خودرو ، مشاور حسابداری مدیریت شرکتهای زیر مجموعه مپنا ، رئیس حسابداری صنعتی ایران خودرو ، مسئول اجرای هزینه یابی کیفیت ، مسئول اجرای هزینه یابی لجستیک	۰	
شهرام محرابی ماجلان	عضو کمیته حسابرسی	قوق لیسانس حسابداری	حسابرس ارشد ، مدیر امور مالی شرکت تعاونی خاص ، مدیر حسابرس تعاونی خاص . کارشناس رسمی دادگستری	۰	
محمد کاملان خباز	عضو کمیته حسابرسی	فوق لیسانس حسابداری	عضو هیئت مدیره و معاون مالی داروسازی اسوه ، مدیر حسابرسی داخلی پاپکو ، سرپرست حسابرسی موسسه رهیافت	۰	
اردشیر امینی	سایر کمیته ها	فوق لیسانس مدیریت دولتی	عضو هیات مدیره شرکت قطعات اتومبیل ایران . مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکتهای مس شهید باهنر و بازرگانی سایپا ، شتاب کار ، پتروشیمی غدیر ، چوب و کاغذ چوکا ، پشم شیشه ایران	۰	
فرهاد نجیب	سایر کمیته ها	فوق لیسانس علوم کامپیوتر	معاون طرح و برنامه شرکت زامیادخودرو ، مدیر فناوری اطلاعات فرابورس ایران ، مدیر طرح و برنامع شرکت پاپکو	۰	

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
سعید عزیزی	سایر کمیته ها	فوق لیسانس حسابداری	مدیر مالی شرکتهای ایران گلاب ، کارتهای اعتباری ایران کیش و پاپکو	۰	
محمد رضا رامز	سایر کمیته ها	فوق لیسانس حسابداری	سازمان حسابرسی ، مدرس دانشگاه ، مدیر مالی شرکت پارس برنز ، شرکت مهرکام پارس و مدیر اقتصادی و امور شرکتهای گروه پاپکو	۰	
اکبر لطفی	سایر کمیته ها	لیسانی صنایع / فوق لیسانس MBA	رییس اداره برنامه ریزی و مهندسی حمل ایران خودرو ، مدیر بازرسی و نظارت پاپکو	۰	

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،	۱۳	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،	۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،	۸	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	وضعیت تایید صلاحیت مدیران نهاد مالی	امضا کننده صورت مالی
ایران خودرو	ایران خودرو	10100360794	امير چراغعلي	علیرضا خجسته پور	0060414804	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	سایر	در حال احراز تایید صلاحیت	☑
سرمايه گذاري سمند	سرمايه گذاري سمند	10102695661	مهدي گل جان اكبري	مهدي گل جان اكبري	0065122410	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	تایید صلاحیت شده	☑
گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو	گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو	10101800682	حسين كاوياني	حسين كاوياني	1062878116	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	تایید صلاحیت شده	☑
نگار نصر سهم	نگار نصر سهم	10320554769	اردشير اميني	اردشير اميني	3251669338	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مديريت دولتي	در حال احراز تایید صلاحیت	☑
تام ايران خودرو	تام ايران خودرو	10101800644	مهدي آه نكي	مهدي آه نكي	4569745075	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي مكانيک	تایید صلاحیت شده	☑