اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مبدل خودروي پاک	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: ختوقا8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مبدل خودروي پاک

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي شرکت مبدل خودروي پاک (سهامیخاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 32 ، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.
به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين آثار احتمالي مورد مندرج در بند3 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شرکت مبدل خودروي پاک (سهامیخاص) به تاريخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبههاي بااهميت طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان ميدهد.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 7)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيات مديره 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 راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 8)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان 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 اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي مالي 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 به عنوان 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 شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب 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 توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسووليت 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.

4)حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفهاي حسابداران رسمي، مستقل از شركت مبدل خودروي پاک (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. 1) صورت‌هاي مالي شركت مبدل خودروي پاک (سهاميخاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 32 ، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.
به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين آثار احتمالي مورد مندرج در بند3 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مبدل خودروي پاک (سهاميخاص) به تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبههاي بااهميت طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان ميدهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)سرفصل ساير دريافتنيها (يادداشتهاي توضيحي 17) شامل مبلغ 408.292 ميليون ريال مطالبات از شركتهاي تضامني محمد تقي نام آور و شركا و صرافي بابک بختياري فرد و شركا بوده كه بهدليل عدم ايفاي تعهدات از سوي اشخاص مذكور جهت انتقال ارز به مبادي مورد نظر، شركت به منظور وصول مطالبات خود اقدامات حقوقي از طريق مراجع قضايي را بهعمل آورده كه تا تاريخ تهيه اين گزارش نتيجه آن مشخص نگرديده است. با عنايت به مراتب فوق بهدليل نامشخص بودن چگونگي بازيافت مطالبات ياد شده، تعيين تعديلات ضروري و آثار آن بر صورتهاي مالي درحال حاضر براي اين مؤسسه ميسر نشده است.
6. 3)بنا بر شواهد موجود مراودات مالي ارزي شركت با فروشندگان خارجي مورد رسيدگي ويژه قرار گرفته ليكن به موجب صورتجلسه هيات مديره مورخ 24/02/1402 گزارش رسيدگي مورد پذيرش قرار نگرفته و مقرر گرديده موضوع اختلاف از سوي حسابرسان داخلي گروه ايران خودرو بررسي گردد. با عنايت به عدم دسترسي به گزارشات مذكور تعيين تعديلات احتمالي و آثار آن بر صورتهاي مالي درحال حاضر براي اين مؤسسه امكانپذير نميباشد.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5)همانطور که در یادداشت توضیحي 23 افشا شده، بدهي مالياتي شرکت از بابت سال 1401 بهمبلغ 193.940 میلیون ریال که عمدتا مربوط به آثار تسعیر ارز مطالبات از صرافیهاي بختیاري فرد و نامآور محاسبه شده از سوي سازمان امور مالياتي بوده مورد مطالبه قرارگرفته است به دنبال اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص و راي هیأت بدوي، موضوع در هیأت تجدید نظر در دست بررسي است. مفاد این بند تأثیري بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. 6)صورتهاي مالي شرکت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس دیگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 2 خرداد 1402 حسابرس مذکور ، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9)مواردعدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زير مي¬باشد:
9-1) مواد 114 و 115 در ارتباط با سهام وثيقه مديران و توديع نزد صندوق شرکت.
10. 9-2) مفاد ماده 240 قانون مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تاريخ تصويب مجمع.
11. 9-3) مفاد ماده 148 قانون مبني بر رعايت يکسان حقوق صاحبان سهام در پرداخت سود سهام سهامداران.
12. 9-4) مفاد ماده 134 قانون درخصوص پرداخت حقالمشاوره به يکي از اعضاي غيرموظف هيأت مديره .
13. 9-5) اقدامات انجام شده در خصوص تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 7 خرداد 1402 در خصوص بندهاي 2 و 3 اين گزارش که در سال قبل نيز مصداق داشته، منتج به نتيجه نشده است.
14. 10)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29 ، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شرکت در زمان حسابرسي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق در خصوص کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأيگيري رعايت نشده است، ضمنا به نظر اين موسسه، معاملات انجام شده درچارچوب روابط فيمابين با شرکتهاي گروه صورت پذيرفته است.
15. 11)گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده و با در نظر داشتن آثار مربوط به بندهاي مندرج در اين گزارش، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج درگزارش مذکور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.
16. 12)در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

12خرداد1403

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه کاربرد ارقام	[Ehsan Asadinia [Sign	952338	1403/03/21 09:11:34
مدير موسسه کاربرد ارقام	Mohammadhossein [Badakhshani [Sign	851422	1403/03/21 09:13:03

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۸,۷۵۱,۳۱۷	۱۷,۵۶۴,۶۶۰	۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴,۵۱۴,۰۱۷)	(۱۴,۲۵۶,۰۰۹)	(۲)
سود(زیان) ناخالص	۴,۲۳۷,۳۰۰	۳,۳۰۸,۶۵۱	۲۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۱,۰۴۶)	(۱۱۲,۷۹۷)	(۸۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۱,۱۰۹	۱۸۷,۲۵۰	(۸۹)
سایر هزینه‌ها	(۹۸,۳۶۵)	(۳۵۸,۷۶۶)	۷۳
سود(زیان) عملیاتی	۳,۹۴۸,۹۹۸	۳,۰۲۴,۳۳۸	۳۱
هزینه های مالی	(۳۴۵,۵۸۶)	(۱۱۹,۸۳۱)	(۱۸۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۹۴,۴۶۳)	۵۳,۹۶۵	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۰۸,۹۴۹	۲,۹۵۸,۴۷۲	۱۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۱,۵۲۵)	(۶۹۳)	(۱۲۰)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۵۰۷,۴۲۴	۲,۹۵۷,۷۷۹	۱۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۵۰۷,۴۲۴	۲,۹۵۷,۷۷۹	۱۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۳,۳۸۳	۱۹,۷۱۹	۱۹
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳,۵۰۷,۴۲۳	۲,۹۵۷,۷۷۹	۱۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۳,۵۰۷,۴۲۳	۲,۹۵۷,۷۷۹	۱۹
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۴۷۴,۵۶۲	۳۰۸,۷۴۱	۲۲۵,۸۹۱	۵۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۲,۰۷۷	۱۵,۹۴۵	۳,۴۹۰	(۲۴)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۴۱	۳۴۱	۲۹	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۴۸۶,۹۸۰	۳۲۵,۰۲۷	۲۲۹,۴۱۰	۵۰
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۱,۴۹۵	۷۹,۸۷۵	۲۱۳,۹۶۰	۲
موجودي مواد و کالا	۴,۲۸۱,۵۴۵	۳,۰۸۲,۵۷۹	۲,۵۳۱,۸۶۸	۳۹
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱۰,۲۱۹,۰۵۸	۳,۲۴۱,۷۷۵	۲,۵۴۲,۷۲۳	۲۱۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۸۱,۶۵۴	۳,۰۴۴,۷۱۴	۵۸۱,۳۱۷	(۹۱)
	۱۴,۷۶۳,۷۵۲	۸,۴۴۸,۹۴۳	۵,۸۶۹,۸۶۸	۷۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۴,۷۶۳,۷۵۲	۸,۴۴۸,۹۴۳	۵,۸۶۹,۸۶۸	۷۵
جمع دارایی‌ها	۱۵,۲۵۰,۷۳۲	۸,۷۷۳,۹۷۰	۶,۰۹۹,۲۷۸	۷۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۷,۰۸۷,۵۸۱	۴,۱۸۰,۱۵۸	۲,۹۷۲,۳۷۹	۷۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷,۲۵۲,۵۸۱	۴,۳۴۵,۱۵۸	۳,۱۳۷,۳۷۹	۶۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۱,۴۶۸,۲۱۵	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۲۶۱	۱۴,۲۹۹	۳,۹۱۳	۶۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۳,۲۶۱	۱۴,۲۹۹	۱,۴۷۲,۱۲۸	۶۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۲۸۹,۳۴۱	۲,۲۵۹,۹۴۴	۶۳۶,۹۶۰	۴۶
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۱,۹۶۳,۰۰۰	۱,۷۳۵,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰	۱۳
تسهيلات مالي	۲,۷۲۲,۵۴۹	۴۱۹,۵۶۹	۱۱۷,۸۱۱	۵۴۹
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷,۹۷۴,۸۹۰	۴,۴۱۴,۵۱۳	۱,۴۸۹,۷۷۱	۸۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۹۷۴,۸۹۰	۴,۴۱۴,۵۱۳	۱,۴۸۹,۷۷۱	۸۱
جمع بدهي‌ها	۷,۹۹۸,۱۵۱	۴,۴۲۸,۸۱۲	۲,۹۶۱,۸۹۹	۸۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۵,۲۵۰,۷۳۲	۸,۷۷۳,۹۷۰	۶,۰۹۹,۲۷۸	۷۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۷۲,۳۷۹	۰	۳,۱۳۷,۳۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۷۲,۳۷۹	۰	۳,۱۳۷,۳۷۹
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲,۹۵۷,۷۷۹		۲,۹۵۷,۷۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۷,۷۷۹	۰	۲,۹۵۷,۷۷۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۷,۷۷۹	۰	۲,۹۵۷,۷۷۹
سود سهام مصوب									(۱,۷۵۰,۰۰۰)		(۱,۷۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۸۰,۱۵۸	۰	۴,۳۴۵,۱۵۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۵۰۷,۴۲۳		۳,۵۰۷,۴۲۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۷,۴۲۳	۰	۳,۵۰۷,۴۲۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۶۰۰,۰۰۰)		(۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۰۸۷,۵۸۱	۰	۷,۲۵۲,۵۸۱

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۴,۹۳۱,۶۳۲)	۲,۱۰۵,۰۸۷	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۵۲۵)	(۶۹۳)	(۱۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۴,۹۳۳,۱۵۷)	۲,۱۰۴,۳۹۴	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰۸,۸۹۲)	(۱۰۹,۸۷۶)	(۹۰)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۳۰۰)	(۱۲,۴۵۷)	۹۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۲,۸۷۳,۶۸۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۲,۸۷۸,۶۱۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۲۷۰,۰۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۲۷۰,۰۰۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱,۰۶۱	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶,۰۴۰	۵۳,۷۲۱	(۸۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۰۲,۰۹۱)	(۷۳,۵۴۳)	(۱۷۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵,۱۳۵,۲۴۸)	۲,۰۳۰,۸۵۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴,۷۳۹,۷۹۸	۳۹۹,۶۰۰	۱,۰۸۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۰۰۷,۳۷۶)	(۱۹۱,۶۱۱)	(۴۲۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸۷,۷۲۶)	(۲۶,۰۶۲)	(۲۳۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۷۲,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	۵۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۲۷۲,۶۹۶	(۵۶۸,۰۷۳)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۸۶۲,۵۵۲)	۱,۴۶۲,۷۷۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۰۴۴,۷۱۴	۵۸۱,۳۱۷	۲۵۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۵۰۸)	۶۱۹	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۸۱,۶۵۴	۲,۰۴۴,۷۱۴	(۹۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	امضا کننده صورت مالی

گروه صنعتي قطعات اتومبيل ايران	گروه صنعتي قطعات اتومبيل ايران	10380136950	سيدحسين سالاري	سيدحسين سالاري	0491265921	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله
توليدي قطعات محوري خراسان	توليدي قطعات محوري خراسان	10380280248	طه اخوان	طه اخوان	0064171280	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله
الكتريک خودرو شرق	الكتريک خودرو شرق	10380275609	وحيد فتحيان	محمدجواد هوشياري مرد	3933873142	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
كابل خودرو سبزوار	كابل خودرو سبزوار	10380275651	سيدرسول احمدي فروشاني	سيدرسول احمدي فروشاني	1140512528	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله
اگزوز خودرو خراسان	اگزوز خودرو خراسان	10380274990	حميدرضا قاسمي راد	حميدرضا قاسمي راد	0062112775	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله