اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پلاستیکهاي مهندسي درخشان ساز	سرمایه ثبت شده: 327,000
نماد: خگستر7	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پلاستیکهاي مهندسي درخشان ساز

بند مقدمه

- .1

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي 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 هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي 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 نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي 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 با اهميت 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 كسب شده 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 صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي 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 مؤسسه به عنوان 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. صورتهاي مالي شركت پلاستيک هاي مهندسي درخشان ساز (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.
به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پلاستيک هاي مهندسي درخشان ساز (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 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. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي هاي ثابت مشهود (زمين- يادداشت توضيحي
3-1-2) عليرغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه فعلي دارايي تجديد ارزيابي شده مذكور با مبلغ منعكس در دفاتر، رعايت نگرديده است. اگرچه تعديل صورت هاي مالي از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات ارزش منصفانه دارايي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين موسسه امكان پذير نيست. (توضيح اينكه زمين شركت در سال 1397 مورد تجديد ارزيابي قرار گرفته است.)

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 رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت پلاستيک هاي مهندسي درخشان ساز (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 اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير مي باشد:

-در اجراي ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت، عليرغم ارسال يک نسخه از مصوبه هيات مديره مورخ 1403/12/08مبني بر معرفي نمايندگان اشخاص حقوقي جهت عضويت در هيات مديره، تعيين سمت اعضاي، انتخاب مديرعامل و تعيين حدود اختيارات مديرعامل جهت ثبت در اداره ثبت شركتها، تا اين تاريخ مصوبه مزبور در مرجع مذكور به ثبت نرسيده است.

-مفاد ماده 31 اساسنامه در خصوص اداره شركت بوسيله هيات مديره اي مركب از 3 تا 5 عضو باتوجه به عدم معرفي نماينده شركت مهندسي بازرگاني ارزش آفرينان نوين آرا جهت عضويت در هيات مديره از تاريخ 1402/2/30 تا تاريخ 1403/12/08.

7. به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به اين موسسه، بخشي از تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1403/03/21صاحبان سهام، درخصوص حل و فصل پرونده هاي مالياتي، رعايت كامل مفاد اساسنامه و اصلاحيه قانون تجارت، ارسال پاسخ نامه مديريت به سهامداران عمده، تحويل كليه بخشنامه ها طي نامه رسمي به بازرس قانوني، ارائه برنامه پرداخت مطالبات شركت گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو و انجام هزينه مسئوليت هاي اجتماعي بدون تائيد مجمع، صورت نپذيرفته است.

8. فروش محصولDeplene که عمده مواد تشكيل دهنده آن پلي پروپيلن مي باشد به شرح يادداشت 1-2-5 توضيحي طي سال مالي مورد گزارش با زيان صورت پذيرفته است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 28، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درخصوص معاملات انجام شده تشريفات مقرر در ماده قانوني فوق درخصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي¬گيري، پس از انجام معامله انجام شده است. به استثناي فروش محصول Deplene با زيان به شركت مهركام پارس، تضامين اعطايي و انجام هزينه هاي شركت توسط سهامدار عمده، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

10. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.

05خرداد1404	

موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه حافظ گام	[Mehdi Jamehbozorg [Sign	982612	1404/04/11 12:56:30
شريک موسسه حافظ گام	[Mehdi Aghajani [Sign	800010	1404/04/11 13:00:01
مدير موسسه حافظ گام	[Hossein Sheikhi [Sign	800456	1404/04/11 13:01:48

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۶۶۴,۵۱۵	۱,۶۶۱,۲۸۹	۱۲۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۲۴۳,۷۳۱)	(۱,۴۷۷,۴۵۱)	(۱۲۰)
سود(زیان) ناخالص	۴۲۰,۷۹۴	۱۸۳,۸۳۸	۱۲۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶۳,۴۲۷)	(۱۶۸,۸۷۲)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷,۴۰۲	۶,۳۷۱	۱۶
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۶۴,۷۶۹	۳۱,۳۳۷	۶۷۲
هزینه های مالی	۰	(۱,۶۲۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷,۱۰۱	۱۱,۴۰۹	۵۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۱,۸۷۰	۳۱,۱۲۳	۴۸۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۶,۳۶۸)	(۸,۸۰۳)	(۳۱۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۴۵,۵۰۲	۲۲,۳۲۰	۵۵۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۴۵,۵۰۲	۲۲,۳۲۰	۵۵۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
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	۴۴۵	۶۸	۵۵۴
سرمایه	۳۲۷,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۴۵,۵۰۲	۲۲,۳۲۰	۵۵۲
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
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	۱۴۵,۵۰۲	۲۲,۳۲۰	۵۵۲
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۶۴,۳۲۸	۱۷۵,۶۸۳	۱۷۱,۰۳۴	(۶)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۷,۹۶۸	۱۱,۹۲۵	۱۳,۹۶۷	(۳۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۳۴	۶۸۸	--
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۷۲,۲۹۶	۱۸۷,۶۴۲	۱۸۵,۶۸۹	(۸)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۰,۹۹۴	۱۰,۹۰۸	۱۴,۰۹۰	۱
موجودي مواد و کالا	۳۹۹,۷۰۴	۱۸۱,۰۰۳	۲۱۷,۲۶۸	۱۲۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۷۹,۱۵۵	۴۷۷,۶۲۰	۶۹۹,۶۳۵	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۶,۴۸۷	۴۳,۲۶۷	۷۴,۲۶۲	(۳۹)
	۹۱۶,۳۴۰	۷۱۲,۷۹۸	۱,۰۰۵,۲۵۵	۲۹
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۹۱۶,۳۴۰	۷۱۲,۷۹۸	۱,۰۰۵,۲۵۵	۲۹
جمع داراييها	۱,۰۸۸,۶۳۶	۹۰۰,۴۴۰	۱,۱۹۰,۹۴۴	۲۱
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۲۷,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۳,۲۳۰	۵,۹۵۵	۴,۸۳۹	۱۲۲
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۰۵,۸۴۸	(۲۲,۳۷۹)	(۴۲,۵۹۶)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۴۶,۰۷۸	۳۱۰,۵۷۶	۲۸۹,۲۴۳	۴۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۲۳,۹۱۳	۸۶,۴۸۳	۶۶,۹۵۲	۴۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۲۳,۹۱۳	۸۶,۴۸۳	۶۶,۹۵۲	۴۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۶۲,۸۸۴	۴۳۷,۵۶۹	۷۵۶,۴۲۵	۶
ماليات پرداختني	۵۱,۹۹۲	۲۳,۳۸۳	۴۴,۸۳۷	۱۲۲
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۳۰,۷۸۳	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳,۷۶۹	۴۲,۴۲۹	۲,۷۰۴	(۹۱)
	۵۱۸,۶۴۵	۵۰۳,۳۸۱	۸۳۴,۷۴۹	۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۱۸,۶۴۵	۵۰۳,۳۸۱	۸۳۴,۷۴۹	۳
جمع بدهي‌ها	۶۴۲,۵۵۸	۵۸۹,۸۶۴	۹۰۱,۷۰۱	۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۰۸۸,۶۳۶	۹۰۰,۴۴۰	۱,۱۹۰,۹۴۴	۲۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۸۳۹	۰	۰	۰	۹,۳۷۷	۰	۳۴۱,۲۱۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۹۷۳)	۰	(۵۱,۹۷۳)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۸۳۹	۰	۰	۰	(۴۲,۵۹۶)	۰	۲۸۹,۲۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۲,۳۲۰		۲۲,۳۲۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۲۰	۰	۲۲,۳۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۲۰	۰	۲۲,۳۲۰
سود سهام مصوب									(۹۸۷)		(۹۸۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱,۱۱۶				(۱,۱۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۵۵	۰	۰	۰	(۲۲,۳۷۹)	۰	۳۱۰,۵۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۴۵,۵۰۲		۱۴۵,۵۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۵۰۲	۰	۱۴۵,۵۰۲
سود سهام مصوب									(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)
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					۷,۲۷۵				(۷,۲۷۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۲۳۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۸۴۸	۰	۴۴۶,۰۷۸

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۸,۷۵۳)	۱۷,۰۱۳	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷,۷۵۹)	(۳۰,۲۵۷)	۷۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۶,۵۱۲)	(۱۳,۲۴۴)	(۲۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۳۰)	(۱۵,۷۴۷)	۹۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۸	۸۸	(۵۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۹۲)	(۱۵,۶۵۹)	۹۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۶,۸۰۴)	(۲۸,۹۰۳)	۴۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۲,۰۷۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۴۷)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۲,۱۱۷)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۶,۸۰۴)	(۳۱,۰۲۰)	۴۶
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۳,۲۶۷	۷۴,۲۶۲	(۴۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۴	۲۵	(۴)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۶,۴۸۷	۴۳,۲۶۷	(۳۹)
معاملات غيرنقدي	۰	۳۰,۱۴۴	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
مهندسي بازرگاني ارزش آفرينان نوين آرا	مهندسي بازرگاني ارزش آفرينان نوين آرا	10103774946	اكبر ميرالي	غلامرضا نايب قنبرحسيني	0066904226	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو	گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو	10101800682	محمد بهمرد	محمد بهمرد	2161643282	مدير عامل	موظف	كارشناسي	علوم ارتباطات اجتماعي	بله
نمايندگي بيمه ايران خودرو	نمايندگي بيمه ايران خودرو	10102584300	مالک خليلي	مهدي عسگري	0050667432	رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت استراتژيک	بله