اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پلاستيكهاي 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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
پلاستيكهاي 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي هاي ثابت مشهود (زمين- يادداشت توضيحي 2-1-3) 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.)

5. به موجب برگ تشخيص صادره، ماليات عملكرد سال 1401 به مبلغ 25 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه به دليل اعتراض شركت به نحوه رسيدگي سازمان امور مالياتي به شرح يادداشت 2-2-20 توضيحي، صرفا مبلغ 3/8 ميليون ريال ذخيره در حسابها منظور و پرداخت شده است. ضمن آنكه بابت جرائم ماليات عملكرد سال 1401، جرايم ماده 169 سالهاي 1400و1401 و كسري اصل و جريمه ماليات حقوق سال 1400 (يادداشت 28 توضيحي) جمعا به مبلغ 22 ميليارد ريال، همچنين تعلق جرايم عدم پرداخت ماليات حقوق (يادداشت 3-7-19 توضيحي)، كسري بدهي ماليات برارزش افزوده و عوارض سالهاي 1395 و 1401 و جريمه ارزش افزوده (يادداشت 2-28 توضيحي) به مبلغ 49/3 ميليارد ريال، ذخيره اي در حسابها منظور نگرديده است. اگرچه احتساب ذخيره اضافي در رابطه با موارد فوق ضروري است، ليكن تعيين مبلغ قطعي آن منوط به اظهارنظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد.

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.

اظهار نظر مشروط

6. صورتهاي مالي شركت پلاستيک هاي مهندسي درخشان ساز (سهامي خاص) شامل صورت 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 30، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند هاي 2 و 3، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پلاستيک هاي مهندسي درخشان ساز (سهامي خاص) در 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر میباشد:
-مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفي نماينده شركت مهندسي بازرگاني ارزش آفرينان نوين آرا جهت عضويت در هيات مديره از تاريخ 1402/2/30 تاكنون.
-مفاد ماده 31 اساسنامه در خصوص اداره شركت بوسيله هيات مديره اي مركب از 3 تا 5 عضو.
-مفاد ماده 34 اساسنامه مبني بر تعيين سمت اعضاي هيات مديره حداكثر بعد از ده روز از مجمع عمومي عادي و به تبع آن مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت (توضيح اينكه انتخاب اعضاي حقوقي هيات مديره در مجمع مورخ 1402/2/30 بوده ،تعيين سمت اعضا در تاريخ 1402/8/11 صورت پذيرفته است.)
-به موجب نامه مورخ 1401/10/12 سهامدار عمده، مدير عامل شركت از سمت خود بركنار و از آن تاريخ تا 1402/8/11 امور شركت توسط سرپرست اداره گرديده و فاقد مدير عامل بوده است. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را در اينخصوص، به مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.
8. به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به اين موسسه، بخشي از تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 1402/2/30 صاحبان سهام، درخصوص ارائه گزارش طرح توجيهي پروژه افزايش ظرفيت به معاونت توسعه و سرمايه گذاري شركت گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو، گزارشات دوره اي عملكرد 3 ماهه و تطبيق عملكرد و بودجه مصوب در مقاطع زماني مشخص شده و پاسخ نامه مديريت به سهامدار عمده، تحويل كليه بخشنامه ها طي نامه رسمي به بازرس قانوني وفعال نمودن واحد مبارزه با پولشويي، صورت نپذيرفته است.
9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27، 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. مضافا به استثناي دريافت وجه و انجام هزينه هاي شركت توسط سهامدار عمده كه در چارچوب روابط خاص في مابين صورت پذيرفته، 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 صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.
11. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حافظ گام	[Siveil Ahmandzadeh [Sign	881616	1403/03/29 17:31:07
شریک موسسه حافظ گام	[Mehdi Aghajani [Sign	800010	1403/03/29 17:33:30
مدیر موسسه حافظ گام	[Hossein Sheikhi [Sign	800456	1403/03/29 17:35:09

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	۱,۶۶۱,۲۸۹	۱,۸۹۰,۷۴۷	(۱۲)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۴۷۷,۴۵۱)	(۱,۶۹۱,۹۳۴)	۱۳
سود(زیان) ناخالص	۱۸۳,۸۳۸	۱۹۸,۸۱۳	(۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۶۸,۸۷۲)	(۱۷۷,۰۹۹)	۵
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۳۷۱	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۱,۳۳۷	۲۱,۷۱۴	(۲)
هزینه های مالی	(۱,۶۲۳)	(۹,۳۵۱)	۸۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱,۴۰۹	۹,۲۵۱	۲۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱,۱۲۳	۲۱,۶۱۴	۴۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۸,۸۰۳)	(۱۱,۷۴۴)	۲۵
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۲,۳۲۰	۹,۸۷۰	۱۲۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۲,۳۲۰	۹,۸۷۰	۱۲۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۴۲	۲۲	۹۱
غیرعملیاتي (ریال)	۲۶	۸	۲۲۵
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۸	۳۰	۱۲۷
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۸	۳۰	۱۲۷
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۶۸	۳۰	۱۲۷
سرمایه	۳۲۷,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰	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

شرح	حسابرسي شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به صورت حسابرسي شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۲,۳۲۰	۹,۸۷۰	۱۲۶
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(زيان) جامع سال	۲۲,۳۲۰	۹,۸۷۰	۱۲۶
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷۵,۶۸۳	۱۷۱,۰۳۴	۱۵۴,۱۵۶	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۱,۹۲۵	۱۳,۹۶۷	۱,۸۷۰	(۱۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳۴	۶۸۸	۱,۷۳۵	(۹۵)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۸۷,۶۴۲	۱۸۵,۶۸۹	۱۵۷,۷۶۱	۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰,۹۰۸	۱۴,۰۹۰	۴,۲۵۷	(۲۳)
موجودي مواد و کالا	۱۸۱,۰۰۳	۲۱۷,۲۶۸	۸۱,۴۷۹	(۱۷)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۷۷,۶۲۰	۶۹۹,۶۳۵	۵۰۵,۷۴۸	(۳۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۳,۲۶۷	۷۴,۲۶۲	۲۴,۳۲۱	(۴۲)
	۷۱۲,۷۹۸	۱,۰۰۵,۲۵۵	۶۱۵,۸۰۵	(۲۹)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷۱۲,۷۹۸	۱,۰۰۵,۲۵۵	۶۱۵,۸۰۵	(۲۹)
جمع دارايي‌ها	۹۰۰,۴۴۰	۱,۱۹۰,۹۴۴	۷۷۳,۵۶۶	(۲۴)
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	۵,۹۵۵	۴,۸۳۹	۴,۳۴۶	۲۳

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	
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	۲۹,۵۹۴	۹,۳۷۷	۹۴۵	۲۱۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۶۲,۵۴۹	۳۴۱,۲۱۶	۳۳۲,۲۹۱	۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۶,۴۸۳	۶۶,۹۵۳	۴۰,۲۰۱	۲۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۸۶,۴۸۳	۶۶,۹۵۳	۴۰,۲۰۱	۲۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۰۱,۲۲۰	۷۲۰,۰۷۵	۳۱۹,۹۲۷	(۴۴)
مالیات پرداختنی	۷,۷۵۹	۲۹,۲۱۳	۴۶,۸۷۳	(۷۳)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۳۰,۷۸۳	۳۴,۱۴۹	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴۲,۴۲۹	۲,۷۰۴	۱۲۵	۱,۴۶۹
	۴۵۱,۴۰۸	۷۸۲,۷۷۵	۴۰۱,۰۷۴	(۴۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۵۱,۴۰۸	۷۸۲,۷۷۵	۴۰۱,۰۷۴	(۴۲)
جمع بدهی‌ها	۵۳۷,۸۹۱	۸۴۹,۷۲۸	۴۴۱,۲۷۵	(۳۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۰۰,۴۴۰	۱,۱۹۰,۹۴۴	۷۷۳,۵۶۶	(۲۴)

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۳۴۶	۰	۰	۰	۹۴۵	۰	۳۳۲,۲۹۱
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۳۴۶	۰	۰	۰	۹۴۵	۰	۳۳۲,۲۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۹,۸۷۰		۹,۸۷۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۷۰	۰	۹,۸۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۷۰	۰	۹,۸۷۰
سود سهام مصوب									(۹۴۵)		(۹۴۵)
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					۴۹۳				(۴۹۳)		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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۸۳۹	۰	۰	۰	۹,۳۷۷	۰	۳۴۱,۲۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۲,۳۲۰		۲۲,۳۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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
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					۱,۱۱۶				(۱,۱۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۵۵	۰	۰	۰	۲۹,۵۹۴	۰	۳۶۲,۵۴۹

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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱۷,۰۱۳	(۲۸,۷۱۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۰,۲۵۷)	(۲۹,۴۰۴)	(۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۳,۲۴۴)	(۵۸,۱۲۳)	۷۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵,۷۴۷)	(۲۵,۷۱۸)	۳۹
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	(۱۲,۰۹۷)	--
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	۸۸	۱۱۱	(۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۵,۶۵۹)	(۳۷,۷۰۴)	۵۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۸,۹۰۳)	(۹۵,۸۲۷)	۷۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۹۳,۲۲۷	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲,۰۷۰)	(۳۸,۱۰۸)	۹۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۷)	(۹,۳۵۱)	۹۹
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	(۲,۱۱۷)	۱۴۵,۷۶۸	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۱,۰۲۰)	۴۹,۹۴۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۴,۲۶۲	۲۴,۳۲۱	۲۰۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۵	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۳,۲۶۷	۷۴,۲۶۲	(۴۲)
معاملات غيرنقدي	۳۰,۱۴۴	۱۵۸,۴۸۵	(۸۱)
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
مهندسي بازرگاني ارزش آفرينان نوين آرا	مهندسي بازرگاني ارزش آفرينان نوين آرا	10103774946	اكبر ميرالي	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
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	روح اله ابراهيمي گورجي	مالک خليلي	0490503594	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كسب و كار	بله