اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: جامع تحقیق و توسعه فناوري هاي خودرو	سرمایه ثبت شده: 20,000
نماد: خودرو38	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	جامع تحقیق و توسعه فناوري هاي خودرو

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي شركت جامع تحقيق و توسعه فناوري‌هاي خودرو(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 30، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 9)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 هيات مديره است.در تهيه صورت‌هاي 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 10)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 حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارد. 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 مباني 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 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 اطلاع رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه 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. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند هاي 2و3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت جامع تحقيق و توسعه فناوري‌هاي خودرو (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

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 رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت جامع تحقيق و توسعه فناوري هاي خودرو(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظرمشروط، كافي ومناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. دريافتني‌هاي تجاري موضوع يادداشت هاي توضيحي3-13 از جمله شامل مبلغ 62 ميليارد ريال، مبلغ قابل بازيافت پيمان‌ها به ترتيب مشتمل بر مبالغ 15 و 47 ميليارد ريال، درآمدهاي شناسايي شده در سنوات قبل و سال مورد رسيدگي بوده كه تا تاريخ تنظيم اين گزارش، صورت وضعيت‌هاي آن براي كارفرمايان ارسال نگرديده است. ضمنا شناسايي درآمدها براساس روش درصد پيشرفت كار مبتني بر محاسبه درصد تكميل پيمان، با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده تا تاريخ صورت وضعيت مالي به برآورد كل مخارج پيمان و همچنين شناسايي بلادرنگ زيان در پيمان‌هاي زيان بار نبوده است. با عنايت به مراتب فوق هرچند اصلاح حساب‌ها در رابطه با موارد فوق ضروريست، ليكن در غياب دسترسي به پاره‌اي مدارک و مستندات از جمله برآورد مخارج آتي پيمان‌هاي در جريان، درصد تكميل پيمان در مقاطع گزارشگري و تأييديه كار انجام شده توسط كارفرمايان، تعيين آثار ناشي از موارد فوق، بر اقلام صورت‌هاي مالي پيوست، امكان‌پذير نشده است.

6. 3)همانگونه كه در يادداشت‌هاي توضيحي 21 و 3-28 نيز توضيح داده شده، از بابت ماليات عملكرد سال 1402 مبلغ 19 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ پرداخت شده و ذخاير موجود مطالبه شده كه با اعتراض شركت در جريان رسيدگي در هيات حل اختلاف مالياتي قرار گرفته است. ضمن آنكه به دليل عدم رسيدگي به عمليات شركت در خصوص ماليات‌هاي ارزش افزوده، حقوق و تكليفي و همچنين چگونگي رعايت قانون حق بيمه تامين اجتماعي سال‌هاي اخير و عدم دريافت مفاصا حساب بيمه اي نسبت به قرارداد هاي درآمدي و به تبع آن عدم امكان وصول سپرده بيمه دريافتني از كارفرمايان، احتساب ذخيره اضافي از بابت موارد ياد شده ضروريست با عنايت به مراتب فوق هرچند احتساب ذخيره جهت پوشش پرداخت‌هاي آتي مرتبط ضرورت دارد، ليكن تعيين مبلغ دقيق آن منوط به خاتمه رسيدگي و اظهارنظر نهايي مقامات ذيربط سازمان هاي امور مالياتي و تامين اجتماعي مي‌باشد.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5)همانگونه که از بررسي صورت‌هاي مالي پيوست مشهود است، افزايش هزينه هاي مستقيم پروژه ها و عدم تناسب حاشيه سود ناخالص قرارداد ها منجربه تحقق زيان عملياتي و زيان خالص طي سال جاري و نهايتا منجر به منفي شدن مجموع حقوق مالكانه در تاريخ صورت خالص دارايي‌ها شده، همچنين عدم وصول به موقع مطالبات، منجر به خروج جريان هاي نقدي حاصل از عمليات و عدم امكان تسويه بدهي ها در مواعد مقرر گرديده است. اين موارد به همراه ساير رويداد هاي مندرج در يادداشت توضيحي 4-1، نشان دهنده وجود ابهامي با اهميت در خصوص تداوم فعاليت شركت مي باشد كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانائي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. برنامه هاي مديريت براي خروج از وضعيت يادشده در يادداشت مذكور انعكاس يافته است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

8. پوشش بيمه‌اي موجودي مواد و كالا

6)به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 14، موجودي مواد و كالاي شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي، فاقد پوشش بيمه‌اي در مقابل حوادث احتمالي آتي مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

9. فروش به اشخاص وابسته

7)همانگونه كه يادداشت توضيحي 2-5 انعكاس يافته، بخش عمده اي از درآمد هاي عملياتي شركت، طي سال هاي اخير از محل ارائه خدمات به اشخاص وابسته، تحقق يافته است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

10. حسابرسي سال گذشته

8)صورت‌هاي مالي سال منتهي به 29 اسفند 1402 شركت، توسط موسسه ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته كه در گزارش مورخ 5 خرداد 1403 آن موسسه، نسبت به صورت‌هاي مالي مذكور، نظر تعديل نشده (مقبول) اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

11-1) مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و 14 اساسنامه، در خصوص لزوم تعيين حق الزحمه و حدود اختيارات مديرعامل، توسط هيات مديره و ارسال يک نسخه از صورتجلسه هيات مديره تعيين حدود اختيارات، به مرجع ثبت شركت‌ها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي.

11-2) مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و 14 اساسنامه موضوع ترتيب دعوت و تشكيل جلسات هيات مديره .

12. 11-3) مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به سهامداران، حداكثر ظرف مهلت 8 ماه پس از تصويب در مجمع عمومي عادي.

13. 11-4) مفاد ماده 40 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 7 اساسنامه مبني برتهيه دفتر سهام و ثبت نقل و انتقال سهام درآن .

11-5) مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و 15 اساسنامه مبني بر اخذ سهام وثيقه از مديران و نگهداري آن در صندوق شركت.

11-6) مفاد ماده 13 اساسنامه موضوع تشكيل جلسه هيات مديره جهت تعيين سمت اعضا در اولين جلسه پس از برگزاري مجمع عمومي.

14. 11-7) با توجه به فزوني زيان انباشته شركت نسبت به سرمايه ثبت شده در تاريخ صورت وضعيت مالي، توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر لزوم دعوت از مجمع فوق العاده صاحبان سهام، جهت تصميم گيري در مورد انحلال يا بقاي شركت، جلب مي‌نمايد.

15. 12)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و در تاريخ تصويب صورت‌هاي مالي توسط هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري، پس از انجام معامله رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه، معاملات انجام شده در روال خاص معاملات في مابين اشخاص وابسته صورت پذيرفته است.

16. 13)گزارش هيات مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با لحاظ موارد مندرج در بخش مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين مؤسسه، به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

16. 13)گزارش هيات مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با لحاظ موارد مندرج در بخش مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين مؤسسه، به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

17. 14)صورت‌هاي مالي پيوست، گزارش فعاليت هيات مديره و تاييديه مديران توسط اكثريت اعضاي هيات مديره تاييد و امضا شده است.

	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seidabadi [Sign		1404/04/21 14:03:24
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	Mohammadreza Talaeepoor [[Sign	942161	1404/04/21 14:04:01
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/04/21 14:08:10

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹۱۵,۲۶۲	۸۴۱,۸۵۵	۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۰۶,۷۸۷)	(۸۲۸,۷۵۳)	(۲۱)
سود(زيان) ناخالص	(۹۱,۵۲۵)	۱۳,۱۰۲	--
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۶,۸۵۱)	(۸۰,۲۷۴)	(۱۳۳)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	(۲۷۸,۳۷۶)	(۶۷,۱۷۲)	(۳۱۴)
هزينه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۲,۶۳۰	۶۸,۷۰۳	۱۳۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۱۵,۷۴۶)	۱,۵۳۱	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۶۵)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۱۵,۷۴۶)	۱,۴۶۶	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۱۵,۷۴۶)	۱,۴۶۶	--
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	(۵,۷۸۷)	۷۳	--
سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	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	(۱۱۵,۷۴۶)	۱,۴۶۶	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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	(۱۱۵,۷۴۶)	۱,۴۶۶	--
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	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۴۷,۶۳۲	۵۵,۸۳۳	۶۴,۳۸۸	(۱۵)
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	۲,۶۳۸	۲,۶۹۶	۸۳۵	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸۰۰	۸۰۰	۴۳۵	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۵۱,۰۷۰	۵۹,۳۲۹	۶۵,۶۵۸	(۱۴)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۲,۹۳۹	۲۶,۲۰۶	۲۴,۷۸۷	۶۴
موجودي مواد و کالا	۳,۴۰۴	۲,۶۱۰	۵,۵۷۵	۳۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶۵۰,۱۵۲	۵۳۸,۰۴۰	۵۱۸,۸۶۵	۲۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	۹,۷۸۰	۰
موجودي نقد	۱۰۵,۲۲۱	۳۵,۵۴۰	۸۱,۸۶۶	۱۹۶
	۸۰۳,۸۶۷	۶۰۴,۵۴۷	۶۴۰,۸۷۳	۳۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۸۰۳,۸۶۷	۶۰۴,۵۴۷	۶۴۰,۸۷۳	۳۳
جمع داراييها	۸۵۴,۹۳۷	۶۶۳,۸۷۶	۷۰۶,۵۳۱	۲۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
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	(۸۷,۹۵۲)	۲۷,۹۴۱	۴۰,۸۹۰	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۶۵,۹۵۲)	۴۹,۹۴۱	۶۲,۸۹۰	--
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	۱۲۴,۶۹۸	۸۸,۹۹۰	۴۷,۳۷۱	۴۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۲۴,۶۹۸	۸۸,۹۹۰	۴۷,۳۷۱	۴۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۷۲,۶۱۵	۱۸۶,۲۱۲	۲۱۲,۱۶۸	۲۰۸
ماليات پرداختني	۰	۳,۰۲۱	۲,۵۱۹	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴۸,۰۰۰	۱۰۶,۴۷۰	۱۷۲,۴۷۰	(۵۵)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۷۵,۵۷۶	۲۲۹,۲۴۲	۲۰۹,۱۱۳	(۲۳)
	۷۹۶,۱۹۱	۵۲۴,۹۴۵	۵۹۶,۲۷۰	۵۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۹۶,۱۹۱	۵۲۴,۹۴۵	۵۹۶,۲۷۰	۵۲
جمع بدهي‌ها	۹۲۰,۸۸۹	۶۱۳,۹۳۵	۶۴۳,۶۴۱	۵۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸۵۴,۹۳۷	۶۶۳,۸۷۶	۷۰۶,۵۳۱	۲۹

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱,۴۷۵	۰	۵۳,۴۷۵
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱,۴۷۵	۰	۵۳,۴۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۴۶۶		۱,۴۶۶
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	۱,۴۶۶	۰	۱,۴۶۶
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	۱,۴۶۶	۰	۱,۴۶۶
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)
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					۰				۰		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	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۹۴۱	۰	۴۹,۹۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۱۵,۷۴۷)		(۱۱۵,۷۴۷)
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	(۱۱۵,۷۴۷)	۰	(۱۱۵,۷۴۷)
سود سهام مصوب									(۱۴۶)		(۱۴۶)
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۸۷,۹۵۲)	۰	(۶۵,۹۵۲)

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	(۶۱,۹۴۶)	(۳۶,۶۶۸)	(۶۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۰۲۱)	(۸,۵۰۹)	۶۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶۴,۹۶۷)	(۴۵,۱۷۷)	(۴۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۲,۴۷۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۷۸۸)	(۷,۲۹۷)	(۷)
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	(۲,۳۸۷)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۳۶۵)	--
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	۷,۶۳۰	--
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	۱۹۹	۱,۲۷۰	(۸۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴,۸۹۰	(۱,۱۴۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۰,۰۷۷)	(۴۶,۳۲۶)	(۳۰)
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	۱۲۸,۱۳۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	۱۲۸,۱۳۰	۰	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶۸,۰۵۳	(۴۶,۳۲۶)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۵,۵۴۰	۸۱,۸۶۶	(۵۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۶۲۸	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۰۵,۲۲۱	۳۵,۵۴۰	۱۹۶
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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
طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو	طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو	10100820988	حسن محمدقاسمي	طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو	10100820988	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
قالب هاي صنعتي ايران خودرو	قالب هاي صنعتي ايران خودرو	10100248587	احمد گرجي	احمد گرجي	1229235051	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	خير
آزمايش و تحقيقات قطعات و مجموعه هاي خودرو	آزمايش و تحقيقات قطعات و مجموعه هاي خودرو	10101796416	محسن اصلي پور	محسن اصلي پور	0386630763	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله