اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ایساکو کیش	سرمایه ثبت شده: 900,000
نماد: خودرو32	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 ایساکو کیش

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت ايساكو كيش (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 33، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

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 با اهميت 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 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 با اهميت 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 با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 با اهميت 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 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 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 با اهميت 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. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط ، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ايساكو كيش (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 با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

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 حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت ايساكو كيش (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 اظهارنظرمشروط ، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 5-17 عنوان شده است ، اقدامات حقوقي شركت از بابت مطالبات سنواتي از آقايان داود شجاعي و محمد پهلوان جمعا به مبلغ 73 ميليارد ريال (مربوط به مبلغ 62 ميليارد ريال اصل والباقي فرع تسهيلات پرداخت شده به ايشان در سنوات قبل و در ازاء اخذ 2 فقره چک تضميني در مجموع به مبلغ 85 ميليارد ريال) علي رغم گذشت بيش از 10 سال از سررسيد تسهيلات مزبور و همچنين مطالبات سنواتي از آقايان فاطمي فرد و مهدوي (مديران عامل سابق شركت) به مبلغ 4 ميليارد ريال تاكنون به نتيجه نرسيده و تعيين تكليف نشده و ذخيره¬اي از اين بابت در حسابها منظور نشده است . در صورت ثبت تعديلات لازم از بابت موارد فوق ، سود انباشته و سرفصل ساير دريافتني ها هر يک به مبلغ 77 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت .

تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح يادداشت¬هاي توضيحي¬ 7 و 10، 4-22 و 24 ، طي سال مالي مورد گزارش و سال مالي قبل در مجموع مبلغ 1.666 ميليارد ريال شامل مبلغ 509 ميليارد ريال هزينه گارانتي و خدمات پس از فروش خودروهاي شاين مكس (معال 3 درصد مبلغ فروش) هزينه كميسيون فروش به مبلغ 273 ميليارد ريال و هزينه تأمين مالي به مبلغ 884 ميليارد ريال با توجه به رويه¬ها، دستورالعمل و توافقات و اعلاميه¬هاي شركت ايران خودرو، در حسابهاي شركت ثبت و شناسائي شده كه منجر به كاهش چشمگير سود عملياتي شده، بصورتيكه سود خالص شركت در سال مالي مورد گزارش و سال مالي قبل به ترتيب بميزان 2 و 4 درصد درآمدهاي عملياتي مي¬باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. به شرح يادداشت توضيحي 1-12 ،سند مالكيت زمين و ساختمان محل فعاليت شركت به نام شركت ايساكو (سهامدار اصلي شركت) بوده و تاكنون به نام واحد مورد گزارش انتقال نيافته است.

8. همانگونه كه در يادداشت هاي توضيحي 8 و 9 مشخص است ، فعاليت هاي شركت در خصوص اجاره ساختمان و خودرو در جزيره كيش منجر به زيان گرديده است (لازم به ذكر است موضوع فعاليت در دي ماه 1403 اقاله شده و انتقال عين مستاجره به شركت تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو(ايساكو) انجام شده است).

9. اين موسسه نظر مجمع عمومي عادي محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و آثار بند 2 اين گزارش در تقسيم سود جلب مي¬نمايد.

10. موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت ، طي سال مالي مورد گزارش بشرح زير مي¬باشد:

10-1-مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تعيين حدود اختيارات مدير عامل و ارسال نسخه¬اي از صورتجلسه مزبور به مرجع ثبت شركتها جهت درج در روزنامه رسمي.

10-2-مفاد مواد 122 و 123 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تشكيل و تنظيم صورت جلسات هيئت مديره.

11. تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 3 تير 1403 در خصوص انعقاد قرارداد با شركت ايران-خودرو در خصوص هزينه هاي اعلام و ثبت شده ، پيگيري حقوقي جهت وصول مطالبات سنواتي ، ايجاد ساز و كار مناسب جهت كنترل هاي داخلي شركت و ارايه گزارش و توجيهات در خصوص كنترل هاي داخلي به معاونت اقتصادي ايران خودرو ، رعايت كامل تكاليف مجمع سال 1402، به نتيجه نهايي نرسيده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 30 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است .

13. تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 3 تير 1403 در خصوص انعقاد قرارداد با شركت ايران-خودرو در خصوص هزينه هاي اعلام و ثبت شده ، پيگيري حقوقي جهت وصول مطالبات سنواتي ، ايجاد ساز و كار مناسب جهت كنترل هاي داخلي شركت و ارايه گزارش و توجيهات در خصوص كنترل هاي داخلي به معاونت اقتصادي ايران خودرو ، رعايت كامل تكاليف مجمع سال 1402، به نتيجه نهايي نرسيده است.

	17اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي هادي حساب تهران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هادي حساب تهران	[Akbar Dadgar Namini [Sign	800286	1404/03/06 12:35:33
مدير موسسه هادي حساب تهران	[Ali Keyhani [Sign	921998	1404/03/06 12:37:21

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	۹,۸۰۲,۵۷۰	۸,۷۰۷,۷۰۹	۱۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۶۳۶,۲۵۴)	(۷,۵۵۵,۰۳۱)	(۱۴)
سود(زیان) ناخالص	۱,۱۶۶,۳۱۶	۱,۱۵۲,۶۷۸	۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۲۲,۱۶۸)	(۵۷۸,۸۳۹)	(۲۵)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۸۶۴	۱۲,۶۱۲	(۸۵)
سایر هزینه‌ها	(۲,۵۱۴)	(۴,۰۸۵)	۳۸
سود(زیان) عملیاتی	۴۴۳,۴۹۸	۵۸۲,۳۶۶	(۲۴)
هزینه های مالی	(۵۷۰,۶۹۸)	(۳۱۳,۷۰۰)	(۸۲)

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	۳۴۳,۸۲۴	۱۵۷,۸۳۱	۱۱۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۱۶,۶۲۴	۴۲۶,۴۹۷	(۴۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۸,۱۹۵)	(۶۷,۱۶۶)	۵۸
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸۸,۴۲۹	۳۵۹,۳۳۱	(۴۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۸۸,۴۲۹	۳۵۹,۳۳۱	(۴۸)
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	۲۰,۹۳۷	۳۹,۹۲۶	(۴۸)
سرمایه	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	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 مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۸۸,۴۲۹	۳۵۹,۳۳۱	(۴۸)
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	۱۸۸,۴۲۹	۳۵۹,۳۳۱	(۴۸)
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	۱۱۳,۰۵۴	۱۱۷,۹۵۸	۱۱۷,۹۰۴	(۴)
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	۸۶۶	۱,۴۰۹	۴۸۲	(۳۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷۴۷	۶۰	۶۰	۱,۱۴۵
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۱۴,۶۶۷	۱۱۹,۴۲۷	۱۱۸,۴۴۶	(۴)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۱۶۳	۱۹,۱۶۶	۱۳,۶۲۵	(۸۹)
موجودي مواد و کالا	۰	۵,۱۲۹,۹۱۲	۰	--
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۶۱۹,۰۹۰	۱,۳۳۲,۰۹۹	۶۹۱,۱۵۷	۱۷۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۶۱,۰۶۸	۳۸۷,۶۳۰	۱۲۷,۷۰۸	(۳۳)
	۳,۸۸۲,۳۲۱	۶,۸۶۸,۸۰۷	۸۳۲,۴۹۰	(۴۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۸۸۲,۳۲۱	۶,۸۶۸,۸۰۷	۸۳۲,۴۹۰	(۴۳)
جمع دارايي‌ها	۳,۹۹۶,۹۸۸	۶,۹۸۸,۲۳۴	۹۵۰,۹۳۶	(۴۳)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۳,۲۷۴	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۹۳۹
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	۱۲۹,۹۶۵	(۴۶,۴۶۸)	(۴۰۵,۷۹۹)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۰۴۳,۲۳۹	۸۵۴,۸۱۰	(۳۹۴,۵۲۱)	۲۲
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	۳,۲۶۱	۵,۹۲۸	۳,۹۶۴	(۴۵)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳,۲۶۱	۵,۹۲۸	۳,۹۶۴	(۴۵)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۳۹۵,۰۱۲	۵,۹۱۵,۷۹۹	۱,۲۷۶,۳۵۳	(۶۰)
ماليات پرداختني	۴۶,۱۲۷	۱۹,۹۶۵	۶۳,۳۴۰	۱۳۱
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۵۰۹,۳۴۹	۱۹۱,۷۳۲	۰	۱۶۶
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۱,۸۰۰	۰
	۲,۹۵۰,۴۸۸	۶,۱۲۷,۴۹۶	۱,۳۴۱,۴۹۳	(۵۲)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۹۵۰,۴۸۸	۶,۱۲۷,۴۹۶	۱,۳۴۱,۴۹۳	(۵۲)
جمع بدهي‌ها	۲,۹۵۳,۷۴۹	۶,۱۳۳,۴۲۴	۱,۳۴۵,۴۵۷	(۵۲)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۹۹۶,۹۸۸	۶,۹۸۸,۲۳۴	۹۵۰,۹۳۶	(۴۳)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۸	۰	۰	۰	(۴۰۵,۷۹۹)	۰	(۳۹۴,۵۲۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۸	۰	۰	۰	(۴۰۵,۷۹۹)	۰	(۳۹۴,۵۲۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۵۹,۳۳۱		۳۵۹,۳۳۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۳۵۹,۳۳۱	۰	۳۵۹,۳۳۱
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	۳۵۹,۳۳۱	۰	۳۵۹,۳۳۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۸۹۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۸۹۰,۰۰۰
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 قانونی					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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۸	۰	۰	۰	(۴۶,۴۶۸)	۰	۸۵۴,۸۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۸۸,۴۲۹		۱۸۸,۴۲۹
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	۱۸۸,۴۲۹	۰	۱۸۸,۴۲۹
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۱۱,۹۹۶				(۱۱,۹۹۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۲۷۴	۰	۰	۰	۱۲۹,۹۶۵	۰	۱,۰۴۳,۲۳۹

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	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳,۵۶۲,۵۰۸)	(۱۰,۴۸۶,۷۹۶)	۶۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷۶,۷۹۶)	(۱۱۰,۵۴۱)	۳۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳,۶۳۹,۳۰۴)	(۱۰,۵۹۷,۳۳۷)	۶۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۶,۶۸۴)	(۲,۳۹۷)	(۵۹۶)
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	(۱,۱۷۵)	--
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	(۲۰۰,۰۰۰)	--
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	۵۰,۷۷۱	۱۲۰,۲۵۰	(۵۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۴,۰۸۷	(۸۳,۳۲۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۶۰۵,۲۱۷)	(۱۰,۶۸۰,۶۵۹)	۶۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳,۴۷۴,۹۸۲	۱۰,۹۴۰,۰۰۰	(۶۸)
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	۳,۴۷۴,۹۸۲	۱۰,۹۴۰,۰۰۰	(۶۸)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۳۰,۲۳۵)	۲۵۹,۳۴۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۸۷,۶۳۰	۱۲۷,۷۰۸	۲۰۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳,۶۷۳	۵۸۱	۵۳۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۶۱,۰۶۸	۳۸۷,۶۳۰	(۳۳)
معاملات غيرنقدي	۰	۸۹۰,۰۰۰	--
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
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	10100755027	پیمان سنندجي	پیمان سنندجي	3731945738	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	حسابرسي	بله
تجارت الکترونیک ایران خودرو	تجارت الکترونیک ایران خودرو	10103824861	سیدحامد میرسعیدي	سیدحامد میرسعیدي	0074967347	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	خیر
امداد خودرو ایران	امداد خودرو ایران	10102028417	جعفر موحدنژاد	جعفر موحدنژاد	0051736195	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله