

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۷۳۳۸	کد صنعت:	نماد: خودرو ۹۴	شرکت: ایران خودرو کرمانشاه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره ایران خودرو کرمانشاه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت ایران خودرو کرمانشاه (سهامی خاص)- درتاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 22 پیوست،

مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دورهای، با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دورهای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- بشرح یادداشت توضیحی 13، مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ 405 میلیارد ریال (مبلغ اصل تسهیلات 388 میلیارد ریال) می باشد که از بابت هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی فوق در دوره مورد گز

و سال قبل ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. انجام اصلاحات از این بابت ضروری می باشد، لیکن بدلیل عدم کفایت شواهد و مدارک مورد نیاز، تعیین مبلغ قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نبوده است.

4. 4- بشرح یادداشت توضیحی 6، مبلغ 33 میلیارد ریال تحت عنوان موجودی کالا (قطعاعات منفصله خودرو دریافت شده از شرکت ایران خودرو) انعکاس یافته است. در این رابطه با توجه به تولید تعدادی خودرو پژو پارس از محل قطعاعات فوق د

دوره مورد گزارش، ثبتی از بابت تعدیل موجودی قطعاعات و محاسبه بهای تمام شده تولید و شناسایی موجودی کالای ساخته شده انجام نگرفته است. مضافاً طبق بررسیهای انجام شده مبلغ 27 میلیارد ریال هزینه های انجام شده عمدتاً بابت حقوق و

مزایا و سایر هزینه های اداری و عمومی در سرفصل دارایی در جریان تکمیل منعکس شده (یادداشت توضیحی 1-2-9) که با توجه به شروع تولید آزمایشی محصول در دوره مورد گزارش، احتساب کل هزینه های فوق به حساب داراییهای در جری

تکمیل منطبق با استانداردهای حسابداری نبوده است. اصلاح حسابها در خصوص موارد فوق ضروری بوده، لکن بدلیل عدم کفایت شواهد و مدارک لازم، تعیین قطعی مبلغ آن برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخور

نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۹۷۳۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خودرو ۹۴	شرکت: ایران خودرو کرمانشاه
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

6. 6- با توجه به یادداشت توضیحي 6، قرارداد خرید قطعات منفصله تا تاریخ تحریر این گزارش منعقد نگردیده و براساس اعلام شرکت اصلی در حسابها ثبت شده است. همچنین با توجه به عدم انعقاد قرارداد فروش محصولات با شرکت اصلی، نحوه فروش و قیمت‌گذاری محصولات مشخص نمی‌باشد.
7. 7- با توجه به شروع فعالیت و راه‌اندازی تولید محصولات شرکت، سیستم‌های کنترل‌های داخلی مربوطه مدون نگردیده است. همچنین سیستم حسابداری موجودی کالا راه‌اندازی نگردیده و مراکز هزینه تعریف نشده و طبقه‌بندی حساب‌ها در سپه مالی SAP به نحو کاملی انجام نگرفته است. مضافا با توجه به افزایش پرسنل، به شرح یادداشت 3-1، سیستم منابع انسانی و سیستم نرم‌افزاری حقوق و دستمزد راه‌اندازی نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹آبان۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	محمد شریعتمداری امیری		۱۴:۴۸:۰۲ ۱۳۹۶/۰۹/۱۹
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	فلورا کریمی		۱۰:۴۷:۳۴ ۱۳۹۶/۰۹/۲۰
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	فرشاد اسکندر بیاتی		۱۶:۵۲:۳۵ ۱۳۹۶/۰۹/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه	نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۳۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر							
دارایی های جاری								بدهی ها													
دارایی های جاری								بدهی های جاری													
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری								۴۲		۱۳۵,۳۰۶		۱۹۲,۰۲۸	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								۱۹۷		۱۸,۵۳۱		۵۵,۰۸۶	
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								--		۰		۰	
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								--		۰		۵۸۷	
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								--		۰		۰	
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								--		۰		۰	
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								--		۰		۰	
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								--		۰		۰	
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری								۶۱		۱۵۳,۸۳۷		۲۴۷,۷۰۱	
دریافتنی های بلند مدت								بدهی های غیر جاری								--					
سرمایه گذاری های بلند مدت								پرداختنی های بلند مدت								--		۰		۰	
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری								--		۰		۰	
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلند مدت								۳۷		۲۹۵,۱۳۸		۴۰۵,۱۳۸	
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۱۴۴		۳۴۵		۸۴۲	
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری								۳۷		۲۹۵,۴۸۳		۴۰۵,۹۸۰	
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها								۴۵		۴۴۹,۳۲۰		۶۵۳,۶۸۱	
								حقوق صاحبان سهام								--					
								سرمایه								۰		۵۷,۰۰۰		۵۷,۰۰۰	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								--		۰		۰	
								صرف (کسر) سهام								۰		(۳۷,۰۰۰)		(۳۷,۰۰۰)	
								سهام خزانه								--		۰		۰	
								اندوخته قانونی								۰		۱,۴۲۳		۱,۴۲۳	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه	نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۳۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۳۳,۰۵۹	۲۴,۰۳۶	۳۸
				جمع حقوق صاحبان سهام	۵۴,۴۸۲	۴۵,۴۵۹	۲۰
جمع دارایی ها	۷۰۸,۱۶۳	۴۹۴,۷۷۹	۴۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۰۸,۱۶۳	۴۹۴,۷۷۹	۴۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه	نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۳۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور ت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	*	---	*
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	*	*	---	*
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۹,۶۱۰	۱,۹۲۸	۳۹۸	۵,۸۶۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۶۱۰	۱,۹۲۸	۳۹۸	۵,۸۶۸
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۶۱۰	۱,۹۲۸	۳۹۸	۵,۸۶۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۹,۶۱۰	۱,۹۲۸	۳۹۸	۵,۸۶۸
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه		نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۳۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۹,۶۱۰	۱,۹۲۸	۳۹۸	۵,۸۶۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۴,۰۳۶	۱۸,۷۶۵	۲۸	۱۸,۷۶۵	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۴,۰۳۶	۱۸,۷۶۵	۲۸	۱۸,۷۶۵	
سود سهام مصوب	(۵۸۷)	۰	---	(۳۲۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۳,۴۴۹	۱۸,۷۶۵	۲۵	۱۸,۴۴۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۳۳,۰۵۹	۲۰,۶۹۳	۶۰	۲۴,۳۱۳	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۲۷۷)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۳,۰۵۹	۲۰,۶۹۳	۶۰	۲۴,۰۳۶	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۶۹	۳۴	۳۹۷	۱۰۳	
سرمایه	۵۷,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۰	۵۷,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه	نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۳۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۷۸۷	۲۱۷	۲۶۳	-۲۲۰۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۷۸۷	۲۱۷	۲۶۳	-۲۲۰۴
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۹,۶۱۰	۱,۹۲۸	۳۹۸	۵,۸۶۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۹,۶۱۰	۱,۹۲۸	۳۹۸	۵,۸۶۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۱۶۳۰۰۶	-۳۲۹۹۷	۳۹۴	-۲۱۱۱۱۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	-۴۸۰	--	-۱۵۷۳
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه		نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۳۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷,۰۰۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	-۸۲۰۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-۱۴۶۰۰۶	-۳۳۴۷۷	-۳۳۶	-۲۹۴۶۹۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۱۳۵۶۰۹	-۳۱۳۳۲	۳۳۳	-۲۹۱۰۲۶	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۹۰,۰۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۹۰,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۳۹۱	۸,۶۶۸	-۴۹	-۱۰۲۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۱۱۱	۴,۱۳۷	-۲۵	۴,۱۳۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۷,۵۰۲	۱۲,۸۰۵	-۴۱	۳,۱۱۱	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰