

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه	نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۵۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

ایران خودرو کرمانشاه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1.1 - ترازنامه شرکت ایران خودرو کرمانشاه (سهامی خاص)- در تاریخ 31 شهریور 1397 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 26 پیوست، مو 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 بر اساس 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 14، مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ 467 میلیارد ریال (مبلغ اصل تسهیلات 450 میلیارد ریال) می باشد که از بابت هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی فوق در دوره مورد گزار و سنوات قبل ذخیره های در حسابها منظور نگردیده است. علیرغم اینکه انجام اصلاحات از این بابت ضروری می باشد، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و مدارک مورد نیاز، تعیین مبلغ قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان امکان پذیر نبوده است

**نتیجه گیری مشروط**

4.4 - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

5.5 - با توجه به یادداشت توضیحی 19 و 21 عملکرد شرکت در دوره مورد گزارش بدلیل کاهش تولید در مقایسه با میزان برنامه ریزی شده منجر به زیان گردیده و در این خصوص بخشی از هزینه ها (عمدتاً دستمزد و استهلاک) جذب تولید نشد است. همچنین شرکت در سال مالی قبل نیز زیان عملیاتی داشته است. در این رابطه ضروریست اقدامات لازم جهت بهبود تولید و سوددهی عملکرد انجام گیرد. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

6.6 - به شرح یادداشت توضیحی 6، بدلیل عدم اصلاح قیمت کالاها و قطعات دریافتی از شرکت ایران خودرو (سهامی عام) در سیستم لجستیک SAP، بین مانده موجودی طبق دفاتر مالی و مانده در سیستم مذکور مبلغ 281 میلیارد ریال مغایرت ایجاد گردیده است. که ضروریست قیمت گذاری در سیستم مذکور اصلاح گردد.

7.7 - با توجه به یادداشت های توضیحی 13 و 16، اقدامات لازم جهت انتقال مبلغ سود سهام پرداختنی به سرمایه تعهد شده (در راستای رعایت ماده 33 اصلاحیه قانون تجارت) منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

سایر موارد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه	نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۵۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

8.8 -بدلیل عدم معرفی نماینده حقیقی از سوی یکی از اعضای هیئت مدیره (شرکت تام ایران خودرو)، صورتهای مالی و تأییدیه مدیران دوره مورد گزارش فاقد امضاء مربوطه می باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آذر ۰۵

سازمان حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۱:۰۴:۳۰ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳		محمد شریعتمداری امیری	مدیر گروه سازمان حسابرسی
۱۱:۲۰:۱۲ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳		فلورا کریمی	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
۱۴:۰۸:۰۳ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳		فرشاد اسکندر بیاتی	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه	نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۵۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۷,۰۸۷	۳۶۹,۲۶۵	(۳۶)	پرداختی های تجاری	۱۱,۰۶۴	۲۰۷	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۸,۵۰۰	۴۹,۴۹۹	۰	پرداختی های غیر تجاری	۳۸,۵۰۰	۳۳	
دریافتی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختی	۰	--	
دریافتی های غیر تجاری	۴۲۱	۰	(۵۷)	سود سهام پرداختی	۹۷۴	--	
موجودی مواد و کالا	۸۷۲,۱۶۱	۰	۳۱۰	تسهیلات مالی	۲۱۲,۵۹۰	--	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶۶,۵۰۸	۰	۴۰۳	ذخایر	۱۳,۲۲۶	--	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	--	
جمع دارایی های جاری	۹۸۴,۶۷۷	۰	۲۵۶	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۷۶,۳۵۴	--	
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری		۱۹۱	
دریافتی های بلندمدت	۰		--	بدهی های غیر جاری	۰	--	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	--	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--	
دارایی های نامشهود	۱۱,۴۵۶	۴۶۰,۱۳۸	۳۸	تسهیلات مالی بلندمدت	۸,۲۸۲	۲	
دارایی های ثابت مشهود	۷۰۰,۰۸۲	۴,۹۱۱	۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۴۲,۳۳۸	۹۵	
سایر دارایی ها	۱۰,۵۵۰	۴۶۲,۶۶۰	۱۹۷	جمع بدهی های غیر جاری	۳,۵۵۰	۲	
جمع دارایی های غیر جاری	۷۲۲,۰۸۸	۱,۶۹۰,۹۳۸	۱۰	جمع بدهی ها	۶۵۴,۱۷۰	۹۲	
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				سرمایه	۵۷,۰۰۰	۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--	
				صرف (کسر) سهام	(۳۷,۰۰۰)	۰	
				سهام خزانه	۰	--	
				اندوخته قانونی	۱,۶۳۴	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه	نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۵۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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				
--	۲۷,۴۶۵	(۵,۸۰۷)	سود (زیان) انباشته				
(۶۸)	۴۹,۱۰۰	۱۵,۸۲۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۳	۹۳۰,۵۲۴	۱,۷۰۶,۷۶۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸۳	۹۳۰,۵۲۴	۱,۷۰۶,۷۶۵	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه	نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۵۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۳,۰۴۶,۳۶۳	*	--	۲,۴۶۱,۳۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۰۲۸,۷۴۴)	*	--	(۲,۴۶۷,۸۴۰)
سود (زیان) ناخالص	۱۷,۶۱۹	*	--	(۶,۵۱۲)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۲۳۲)	*	--	(۶,۲۴۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	۴۲۳
سایر هزینههای عملیاتی	(۲۳,۵۴۹)	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	(۱۸,۱۶۲)	*	--	(۱۲,۳۳۰)
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۴,۸۹۰	۹,۶۱۰	(۴۹)	۱۶,۵۵۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۲۷۲)	۹,۶۱۰	--	۴,۲۲۸
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳,۲۷۲)	۹,۶۱۰	--	۴,۲۲۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	(۱۳,۲۷۲)	۹,۶۱۰	--	۴,۲۲۸
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: ۴۹۶۵۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
سود (زیان) خالص	(۱۳,۲۷۲)	۹,۶۱۰	--	۴,۲۲۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۷,۴۶۵	۲۴,۰۳۶	۱۴	۲۴,۰۳۶	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۷,۴۶۵	۲۴,۰۳۶	۱۴	۲۴,۰۳۶	
سود سهام مصوب	(۲۰,۰۰۰)	(۵۸۷)	۳,۳۰۷	(۵۸۷)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷,۴۶۵	۲۳,۴۴۹	(۶۸)	۲۳,۴۴۹	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۵,۸۰۷)	۳۳,۰۵۹	--	۲۷,۶۷۷	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۲۱۲)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵,۸۰۷)	۳۳,۰۵۹	--	۲۷,۴۶۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۳۳)	۱۶۹	--	۷۴	
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: ۴۹۶۵۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۰,۳۶۱	۷۸۷	۱,۲۱۷	(۵,۶۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰,۳۶۱	۷۸۷	۱,۲۱۷	(۵,۶۹۷)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۸۹۱	۹,۶۱۰	(۶۰)	۱۶,۵۵۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳,۸۹۱	۹,۶۱۰	(۶۰)	۱۶,۵۵۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۵,۲۲۹)	(۱۶۳,۰۰۶)	(۷۸)	(۲۵۳,۹۰۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران خودرو کرمانشاه		نماد: خودرو ۹۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۵۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۱۷,۰۰۰	--	۵۶,۰۰۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۵,۲۳۹)	(۱۴۶,۰۰۶)	(۷۶)	(۱۹۷,۹۰۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۰,۹۷۷)	(۱۳۵,۶۰۹)	(۸۵)	(۱۸۷,۰۴۷)	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۷,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	(۸۸)	۱۹۵,۰۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۷,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	(۸۸)	۱۹۵,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۹۷۷)	۴,۳۹۱	--	۷,۹۵۳	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱,۰۶۴	۳,۱۱۱	۲۵۶	۳,۱۱۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۷,۰۸۷	۷,۵۰۲	(۶)	۱۱,۰۶۴	
مبادلات غیر نقدی	۴۸,۸۵۹	۵۸۷	۸,۲۲۴	۵۸۷	