اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 207,205,903
نماد: خودرو4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	شرکت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي1 تا 32 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي 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، برعهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداريتداوم 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 صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين: خطرهاي تحريف با اهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
- 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 مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها 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 صورت هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه اي در صورت هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان رهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين سازمان 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 سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 تا 7 مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت طراحي مهندسي و تأمين قطعات ايران خودرو (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 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.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي هاي ثابت مشهود (طبقه زمين و ساختمان) يادداشت توضيحي 2-6-3 ، به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي هاي تجديد ارزيابي شده با مبالغ دفتري آنها رعايت نگرديده است. تعديل حساب ها از بابت موارد ياد شده ضروري است ليكن به دليل نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي هاي مذكور تعيين تعديلات مورد لزوم در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

6. با توجه به يادداشت هاي توضيحي 9-1-18 و 24، سازمان امور مالياتي به موجب برگ هاي تشخيص و قطعي صادره بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1400 تا 1402، جمعا مبلغ 89ر918 ميليارد ريال (شامل مبلغ 85ر279 ميليارد ريال جريمه)، ماليات عملكرد سال‌هاي1400 ،1398 تا 1402 جمعا مبلغ 47ر388 ميليارد ريال (شامل مبلغ 5ر396 ميليارد ريال جريمه)، ماليات حقوق سال 1401 مبلغ 551 ميليارد ريال (شامل مبلغ 215 ميليارد ريال جريمه) و جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات هاي مستقيم سال 1402 به مبلغ 698 ميليارد ريال بيش از مبالغ پرداختي مطالبه نموده است كه به دليل اعتراض شركت بدهي از بابت موارد مذكور در حساب ها شناسايي نشده است. علاوه بر اين بابت ماليات عملكرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازي و با در نظر گرفتن زيان هاي پذيرفته شده سال هاي قبل بدهي در حساب ها شناسايي نشده است.مضافا به شرح يادداشت توضيحي9-1-22 ، بابت اصل حق بيمه سال هاي 1397 و 1399 تا 1402 جمعا مبلغ 2ر097 ميليارد ريال مطالبه شده كه از اين بابت نيز بدهي در حساب ها منظور نشده است. با توجه به مراتب مذكور و سوابق مالياتي و بيمه اي شركت احتساب بدهي حداقل به مبلغ 49ر064 ميليارد ريال در حساب¬ها ضروري است. در صورت اصلاح حساب ها، سرفصل هاي زيان انباشته ابتداي سال به مبلغ 064ر 49 ميليارد ريال ، پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها به مبلغ 7ر072 ميليارد ريال و ماليات پرداختني به مبلغ 992ر41 ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

7. به شرح يادداشت توضيحي 2-10-3، ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان بر اساس يک ماه آخرين حقوق ثابت و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت پرسنل محاسبه و در حساب ها منظور مي گردد ليكن پرداخت مزاياي پايان خدمت در هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه (غالبا 65 روز و يا 70 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمر صورت مي گيرد. باتوجه به تداوم رويه مذكور در سنوات اخير و تعهد عرفي ايجاد شده در شركت، كسري ذخيره از اين بابت در حساب ها وجود دارد. تعديل حساب ها از بابت مورد مذكور ضروري است ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم ازجمله تعداد كاركنان مشمول، تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نشده است.

8. پاسخ تاييديه¬هاي درخواستي درخصوص سرفصل هاي پيش پرداخت ها ، دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پرداختني‌هاي تجاري (يادداشت هاي توضيحي 16 ، 18 و 22) ، جمعا به مبلغ 588ر1 ميليارد ريال (عمدتا شركت رينگ سازي مشهد به مبلغ 220ر1 ميليارد ريال) واصل نشده است. همچنين پاسخ تاييديه ها و صورت تطبيق‌هاي واصل شده در خصوص سرفصل‌هاي پيش پرداخت‌ها، دريافتني ها و پرداختني‌هاي تجاري داراي مغايرت نامساعد به مبلغ 358ر31 ميليارد ريال (عمدتا بابت شركت هاي اينگريتد اتوپارت دوبي به مبلغ 455ر11 ميليارد ريال و ايكوشانگهاي چين به مبلغ 923ر7 ميليارد ريال) است. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات صحت موارد ياد شده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه هاي واصل نشده و رفع مغايرت هاي مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

9. به استناد گزارش دريافتي از سامانه جامع تجارت بخشي از تعهدات ارزي در خصوص ثبت سفارش هاي خارجي وارداتي شركت مورد گزارش نزد بانک هاي مختلف به مبالغ 661ر531 درهم، 25ر833ر818 يوان و 37ر938 يورو تا تاريخ اين گزارش رفع نشده است. به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم، آثار مالي احتمالي ناشي از رفع تعهدات مذكور، بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر براي اين سازمان مشخص نيست.

10. بخشي از قراردادهاي خريد براي سال مورد گزارش نهايي نشده است. در همين راستا مبلغ8ر000 ميليارد ريال به عنوان تعديل مبلغ خريد (يادداشت توضيحي 4-1-22) به صورت برآوردي در حساب‌ها اعمال گرديده است. كه مستندات لازم در خصوص تعديل مبلغ خريد و بخشي از مطالبات از سازندگان مربوط به هزينه گارانتي قطعات خريداري شده به مبلغ 10ر987 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 8-1-18) به اين سازمان ارائه نشده است. با توجه به مراتب بالا، آثار ناشي از هرگونه تعديلات احتمالي در رابطه با موارد مذكور برصورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. اقدامات هيئت مديره در جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 22 تير 1404 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2، 3 و 5 تا 7 اين گزارش و پيگيري¬هاي انجام شده جهت حصول نتيجه و استيفاي حقوق شركت در خصوص پرونده¬هاي حقوقي عليه آقايان عليرضا رودسري و علي حاتمي تا تاريخ اين گزارش به نتيجه قطعي نرسيده است.

12. طي سال مورد گزارش مطابق مصوبه هيئت مديره مورخ 1404/04/10، شركت طبق قرارداد منعقده بابت تسريع در حل و فصل موضوعات مالياتي عمدتا به نرخ كارمزد 2/5 درصد از مبلغ كاهش ماليات تشخيصي نسبت به برگه قطعي مالياتي، مبلغ 2ر065 ميليارد ريال (تا تاريخ اين گزارش مبلغ 3ر065 ميليارد ريال) به صورت علي الحساب به طرف قرارداد پرداخت و در سر فصل ساير دريافتني ها به شرح يادداشت توضيحي 2-6-1-18 منظور شده است. در اين خصوص تناسب خدمات ارائه شده با مبالغ پرداختي براي اين سازمان احراز نشده است.

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30 ، 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 سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. ليكن كليه معاملات مذكور شامل تعيين نرخ و نحوه تسويه حساب براساس روابط خاص في مابين شركت هاي گروه ايران خودرو انجام شده است.

14. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 52 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4 مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

24تير1405

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1405/04/30 18:21:49
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1405/04/30 18:27:20
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Zoghi [Sign	942180	1405/04/30 18:32:13

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۸۲۶,۰۹۶,۷۷۴	۲,۵۵۷,۸۵۵,۱۷۹	۵۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۷۴۴,۱۷۳,۶۶۲)	(۲,۴۳۷,۴۶۹,۱۵۷)	(۵۴)
سود(زیان) ناخالص	۸۱,۹۲۳,۱۱۲	۱۲۰,۳۸۶,۰۲۲	(۳۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۷,۹۲۶,۲۴۰)	(۲۵,۴۲۷,۵۷۸)	(۴۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷,۶۷۸,۱۸۵	۲,۴۱۱,۲۴۳	۲۱۸
سایر هزینه‌ها	(۶۷۳,۰۰۴)	(۳۷۷,۵۶۱)	(۷۸)
سود(زیان) عملیاتی	۵۱,۰۰۲,۰۵۳	۹۶,۹۹۲,۱۲۶	(۴۷)
هزینه های مالی	(۹۹,۳۸۲,۵۳۵)	(۹۲,۷۲۸,۴۶۹)	(۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱,۱۸۲,۱۰۷	(۱,۸۱۷,۳۲۴)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۷,۱۹۸,۳۷۵)	۲,۴۴۶,۳۳۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۷,۰۳۰)	(۳,۷۱۰)	(۸۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۱۷,۲۰۵,۴۰۵)	۲,۴۴۲,۶۲۳	--
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	(۱۷,۲۰۵,۴۰۵)	۲,۴۴۲,۶۲۳	--
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	(۸۳)	۱۱۸	--
سرمايه	۲۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۲۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۷,۲۰۵,۴۰۵)	۲,۴۴۲,۶۲۳	--
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۱۷,۲۰۵,۴۰۵)	۲,۴۴۲,۶۲۳	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۳,۹۸۷,۶۱۹	۷۸,۱۰۹,۸۸۷	۸۰,۹۸۷,۷۲۸	(۵)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۵۳,۶۴۲	۱۵۳,۶۴۲	۱۵۳,۶۴۲	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۸,۳۷۶,۳۶۸	۴۱,۷۹۸,۸۵۶	۱۲,۴۶۰,۸۵۲	(۵۶)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۶,۱۶۱,۷۶۹	۴,۷۵۶,۱۰۶	۴,۲۸۴,۰۱۵	۳۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۹۲۲,۸۹۷	۲۷۳,۴۰۶	۲۸۹,۱۲۱	۶۰۳
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۰,۶۰۲,۲۹۵	۱۲۵,۰۹۱,۸۹۷	۹۸,۱۷۵,۳۵۸	(۲۰)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۰۷,۷۷۷,۸۶۵	۹۹,۱۴۲,۱۶۱	۱۵۳,۰۶۱,۹۸۵	۲۱۰
موجودي مواد و کالا	۸۰,۲۹۹,۹۴۶	۶۹,۳۵۶,۳۱۰	۶۲,۹۶۲,۶۲۴	۱۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۴۶,۸۱۸,۵۹۱	۵۹۴,۵۲۹,۰۲۰	۳۳۲,۸۱۲,۴۳۵	۲۶
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۶,۳۱۲,۱۲۵	۱۴,۰۸۱,۵۱۲	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	۱۶
	۱,۱۵۱,۲۰۸,۵۲۷	۷۷۷,۱۰۹,۰۰۳	۵۷۶,۶۵۴,۶۷۷	۴۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۱۵۱,۲۰۸,۵۲۷	۷۷۷,۱۰۹,۰۰۳	۵۷۶,۶۵۴,۶۷۷	۴۸
جمع دارايي‌ها	۱,۲۵۱,۸۱۰,۸۲۲	۹۰۲,۲۰۰,۹۰۰	۶۷۴,۸۳۰,۰۳۵	۳۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۲۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۶۴,۶۳۰,۸۴۹)	(۴۷,۴۲۵,۴۴۴)	(۴۹,۸۶۸,۰۶۷)	(۳۶)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۴۲,۷۲۵,۰۵۴	۱۵۹,۹۳۰,۴۵۹	۵۷,۴۸۷,۸۳۶	(۱۱)
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	۸,۹۸۲,۴۷۸	۷,۱۴۹,۲۶۶	۵,۷۱۴,۴۰۹	۲۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸,۹۸۲,۴۷۸	۷,۱۴۹,۲۶۶	۵,۷۱۴,۴۰۹	۲۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۴۶,۷۸۵,۷۰۲	۵۷۵,۸۸۰,۳۰۶	۴۷۱,۷۱۸,۴۶۶	۶۴
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۵۳,۳۱۷,۵۸۸	۱۵۹,۲۴۰,۸۶۹	۱۳۹,۹۰۹,۳۲۴	(۴)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۱۰۰,۱۰۳,۲۹۰	۷۳۵,۱۲۱,۱۷۵	۶۱۱,۶۲۷,۷۹۰	۵۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۱۰۰,۱۰۳,۲۹۰	۷۳۵,۱۲۱,۱۷۵	۶۱۱,۶۲۷,۷۹۰	۵۰
جمع بدهي‌ها	۱,۱۰۹,۰۸۵,۷۶۸	۷۴۲,۲۷۰,۴۴۱	۶۱۷,۳۴۳,۱۹۹	۴۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۲۵۱,۸۱۰,۸۲۲	۹۰۲,۲۰۰,۹۰۰	۶۷۴,۸۳۰,۰۳۵	۳۹

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۹,۸۶۸,۰۶۷)	۰	۵۷,۴۸۷,۸۳۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۹,۸۶۸,۰۶۷)	۰	۵۷,۴۸۷,۸۳۶
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲,۴۴۲,۶۲۳		۲,۴۴۲,۶۲۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۲,۶۲۳	۰	۲,۴۴۲,۶۲۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۲,۶۲۳	۰	۲,۴۴۲,۶۲۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۷,۴۲۵,۴۴۴)	۰	۱۵۹,۹۳۰,۴۵۹
تغييرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۱۷,۲۰۵,۴۰۵)	(۱۷,۲۰۵,۴۰۵)	
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							۰	۰	(۱۷,۲۰۵,۴۰۵)	(۱۷,۲۰۵,۴۰۵)	
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۴,۶۳۰,۸۴۹)	۰	۱۴۲,۷۲۵,۰۵۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۷۹,۱۵۰,۳۳۷	۴۳,۵۵۱,۵۲۹	۵۴۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷,۰۳۰)	(۳,۷۱۰)	(۸۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۷۹,۱۴۳,۳۰۷	۴۳,۵۴۷,۸۱۹	۵۴۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۰۳,۶۸۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۱۱۲,۴۸۰)	(۵,۸۱۹,۷۲۹)	۱۲
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	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵,۹۱۵,۸۰۰)	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	۴,۳۵۰,۰۴۱	۴۹,۶۸۹	۸,۶۵۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۱۵,۷۶۴	۵۶۰,۲۴۹	۲۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۹۶۲,۴۷۵)	(۵,۱۰۶,۱۱۱)	(۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۷۳,۱۸۰,۸۳۲	۳۸,۴۴۱,۷۰۸	۶۱۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--
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	۲۹۸,۰۴۵,۶۸۵	۱۰۶,۷۵۸,۴۶۷	۱۷۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۵۱۹,۷۰۲,۷۴۶)	(۲۱۴,۳۸۲,۸۳۲)	(۱۴۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۵۱,۸۰۵,۶۱۳)	(۴۵,۵۳۰,۱۴۶)	(۱۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲۷۳,۴۶۳,۶۷۴)	(۵۳,۱۵۴,۵۱۱)	(۴۱۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۸۱,۸۴۲)	(۱۴,۷۱۲,۸۰۳)	۹۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۴,۰۸۱,۵۱۲	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	(۴۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۵۱۲,۴۵۵	۹۷۶,۶۸۲	۱۵۷
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۶,۳۱۲,۱۲۵	۱۴,۰۸۱,۵۱۲	۱۶
معاملات غیرنقدي	۲۶۳,۷۷۵,۳۳۶	۱۵۳,۵۷۱,۹۵۷	۷۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

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	محمود عشیري	حسن تاجیک	0055475371	رئیس هیئت‌مدیره	موظف	دکترا	طراحي صنعتي	خیر
ایران خودرو	ایران خودرو	10100360794	مهدي اشتري ماهیني	سهیل حسین پوربرخوردار	0068770901	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله