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 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	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 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، 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 مسئولیت هیئت مدیره 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 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 تا 7 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت طراحي مهندسي و تأمين قطعات ايران 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.

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 وساير 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) و سرمايه‌گذاري‌هاي بلند مدت (يادداشت هاي توضيحي 2-6-3 و 1-12-3)، به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي هاي تجديد ارزيابي شده با مبالغ دفتري آنها رعايت نگرديده است. همچنين بدهي مالیات انتقالي بابت مازاد تجديد ارزيابي ايجاد شده از محل قالب ها در سال 1402 ، شناسايي نشده است. تعديل حساب ها از بابت موارد ياد شده ضروري است ليكن به دليل نبود اطلاعات و مستندات كافي از جمله 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 مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1400 تا 1402، جمعا مبلغ 215ر821 ميليارد ريال (شامل مبلغ 198ر498 ميليارد ريال جريمه) ، مالیات عملكرد سال‌هاي1400 ، 1398 تا 1402 جمعا مبلغ 47ر041 ميليارد ريال(شامل مبلغ 1ر362 ميليارد ريال جريمه)، مالیات حقوق سال 1401 مبلغ 551 ميليارد ريال (شامل مبلغ 215 ميليارد ريال جريمه) و جرايم موضوع ماده 169 قانون مالیات هاي مستقيم سال هاي 1400 تا 1402 جمعا به مبلغ 6ر049 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 مالیات 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 1400 مبلغ 625 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 بيشتر در حساب ها ضروري است، ليكن تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

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، تعيين آثار مالي آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نشده است.

8. پاسخ تاييديه هاي درخواستي درخصوص سرفصل پرداختني‌هاي تجاري(يادداشت توضيحي 22) به مبلغ 429 ميليارد ريال (عمدتا شركت رينگ سازي مشهد به مبلغ 263 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 7ر803 ميليارد ريال (عمدتا بابت شركت هاي ايكو شانگهاي چين به مبلغ 4ر609 ميليارد ريال و اينتگريتد اتوپارت به مبلغ 2ر093 ميليارد ريال) است. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات صحت موارد ياد شده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه هاي واصل نشده و رفع مغايرت هاي ذكر شده، بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

9. به شرح يادداشت توضيحي 2-3-31، در خصوص بخشي از ثبت سفارش هاي خارجي شركت مورد گزارش نزد بانک هاي مختلف به مبالغ 6ر645ر648 درهم، 104ر509ر053 يوان و 65ر254 يورو تا تاريخ اين گزارش رفع تعهد ارزي صورت نگرفته است كه سنواتي است . به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم، تعيين آثار احتمالي ناشي از مورد ذكر شده در بالا، بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان ميسر نيست.

10. بخشي از قراردادهاي خريد براي سال مورد گزارش نهايي نشده و به صورت برآوردي مبلغ 29ر546 ميليارد ريال به عنوان تعديل مبلغ خريد (يادداشت توضيحي 4-1-22) در حساب‌ها اعمال گرديده است. با توجه به مراتب بالا، تعيين آثار ناشي از هرگونه تعديلات احتمالي در رابطه با مورد 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 23 تير 1403 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2 ، 3 ، 5 تا 7 و12 اين گزارش و پيگيري¬هاي انجام شده جهت وصول نتيجه و استيفاي حقوق شركت مورد گزارش در خصوص پرونده¬هاي حقوقي عليه آقايان عليرضا رودسري و علي حاتمي تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

12. خريد قطعات جهت مصرف خدمات پس از فروش، خارج از سيستم آناليز قيمت صورت مي پذيرد. در اين خصوص توجيهات كافي در خصوص نحوه قيمت گذاري اين اقلام (با توجه به افزايش قابل توجه در نرخ قطعات نسبت به قراردادهاي بلند مدت) به اين سازمان ارائه 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. مضافا به استثناي معاملات با شركت‌هاي گروه ايران خودرو كه براساس روابط خاص في مابين انجام شده است، نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده 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.

21تير1404

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1404/04/22 17:08:30
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1404/04/22 17:15:00
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1404/04/22 17:29:36

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	۲,۵۵۷,۸۵۵,۱۷۹	۱,۹۵۷,۲۲۱,۳۵۹	۳۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۴۳۷,۴۶۹,۱۵۷)	(۱,۸۷۹,۰۱۸,۴۰۰)	(۳۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۲۰,۳۸۶,۰۲۲	۷۸,۲۰۲,۹۵۹	۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۵,۴۲۷,۵۷۸)	(۱۹,۸۳۳,۹۴۳)	(۲۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۴۱۱,۲۴۳	۲,۶۷۶,۲۹۲	(۱۰)
سایر هزینه‌ها	(۳۷۷,۵۶۱)	(۷۴۳,۸۱۱)	۴۹
سود(زیان) عملیاتی	۹۶,۹۹۲,۱۲۶	۶۰,۳۰۱,۴۹۷	۶۱
هزینه های مالی	(۹۲,۷۲۸,۴۶۹)	(۳۲,۲۸۵,۳۷۷)	(۱۸۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۸۱۷,۳۲۴)	۹۸۷,۱۴۹	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۴۴۶,۳۳۳	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	(۹۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳,۷۱۰)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۴۴۲,۶۲۳	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	(۹۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۴۴۲,۶۲۳	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	(۹۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	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	
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	۱۱۸	۲,۷۰۵	(۹۶)
سرمایه	۲۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۹۳
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۴۴۲,۶۲۳	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	(۹۲)
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	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	--
سود(زیان) جامع سال	۲,۴۴۲,۶۲۳	۹۰,۹۲۹,۱۷۲	(۹۷)
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	۷۸,۱۰۹,۸۸۷	۸۰,۹۸۷,۷۲۸	۳۲,۸۲۸,۸۸۵	(۴)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۵۳,۶۴۲	۱۵۳,۶۴۲	۱۵۴,۱۵۶	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۱,۷۹۸,۸۵۶	۱۲,۴۶۰,۸۵۲	۱۲,۴۰۳,۲۹۴	۲۲۵
دریافتني‌هاي بلندمدت	۴,۷۵۶,۱۰۶	۴,۲۸۴,۰۱۵	۴,۰۲۱,۱۳۶	۱۱
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۲۷۳,۴۰۶	۲۸۹,۱۲۱	۶۳۲,۶۶۶	(۵)
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۲۵,۰۹۱,۸۹۷	۹۸,۱۷۵,۳۵۸	۴۰,۰۴۰,۱۳۷	۲۷
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۹,۱۴۲,۱۶۱	۱۵۳,۰۶۱,۹۸۵	۷۴,۸۵۲,۱۳۶	(۳۵)
موجودي مواد و کالا	۶۹,۳۵۶,۳۱۰	۶۲,۹۶۲,۶۲۴	۳۴,۷۲۹,۵۳۸	۱۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۵۹۴,۵۲۹,۰۲۰	۳۳۲,۸۱۲,۴۳۵	۳۰۷,۵۷۷,۲۶۵	۷۹

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	
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۴,۰۸۱,۵۱۲	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	۷,۵۱۶,۱۷۳	(۴۹)
	۷۷۷,۱۰۹,۰۰۳	۵۷۶,۶۵۴,۶۷۷	۴۲۴,۶۷۵,۱۱۲	۳۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷۷۷,۱۰۹,۰۰۳	۵۷۶,۶۵۴,۶۷۷	۴۲۴,۶۷۵,۱۱۲	۳۵
جمع دارايي‌ها	۹۰۲,۲۰۰,۹۰۰	۶۷۴,۸۳۰,۰۳۵	۴۶۴,۷۱۵,۲۴۹	۳۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۹۳
افزايش سرمايه در جريان	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(زيان) انباشته	(۴۷,۴۲۵,۴۴۴)	(۴۹,۸۶۸,۰۶۷)	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۵۹,۹۳۰,۴۵۹	۵۷,۴۸۷,۸۳۶	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)	۱۷۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	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	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۷,۱۴۹,۲۶۶	۵,۷۱۴,۴۰۹	۴,۱۷۳,۵۴۶	۲۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷,۱۴۹,۲۶۶	۵,۷۱۴,۴۰۹	۴,۱۷۳,۵۴۶	۲۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۷۵,۸۸۰,۳۰۶	۴۷۱,۷۱۸,۴۶۶	۴۲۲,۲۳۵,۳۴۷	۲۲
ماليات پرداختني	۰	۰	۱,۵۵۴	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۵۹,۲۴۰,۸۶۹	۱۳۹,۹۰۹,۳۲۴	۷۱,۷۴۶,۱۳۸	۱۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۳۵,۱۲۱,۱۷۵	۶۱۱,۶۲۷,۷۹۰	۴۹۳,۹۸۳,۰۳۹	۲۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۳۵,۱۲۱,۱۷۵	۶۱۱,۶۲۷,۷۹۰	۴۹۳,۹۸۳,۰۳۹	۲۰
جمع بدهي‌ها	۷۴۲,۲۷۰,۴۴۱	۶۱۷,۳۴۲,۱۹۹	۴۹۸,۱۵۶,۵۸۵	۲۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۹۰۲,۲۰۰,۹۰۰	۶۷۴,۸۳۰,۰۳۵	۴۶۴,۷۱۵,۲۴۹	۳۴

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	۰	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)
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	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	۰	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۹,۰۰۳,۲۶۹		۲۹,۰۰۳,۲۶۹
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	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	۰	۲۹,۰۰۳,۲۶۹
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	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	۰	۲۹,۰۰۳,۲۶۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۶۱,۹۲۵,۹۰۳		۰			۰			۶۱,۹۲۵,۹۰۳		۱۲۳,۸۵۱,۸۰۶
افزایش سرمایه در جریان		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	(۶۱,۹۲۵,۹۰۳)		(۶۱,۹۲۵,۹۰۳)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۹,۸۶۸,۰۶۷)	۰	۵۷,۴۸۷,۸۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲,۴۴۲,۶۲۳		۲,۴۴۲,۶۲۳

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
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	۲,۴۴۲,۶۲۳		۲,۴۴۲,۶۲۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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	۲۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۷,۴۲۵,۴۴۴)	۰	۱۵۹,۹۳۰,۴۵۹

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:			
نقد حاصل از عملیات	۴۳,۵۵۱,۵۲۹	۷۱,۲۳۱,۳۲۴	(۳۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۳,۷۱۰)	(۱,۵۵۴)	(۱۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۴۳,۵۴۷,۸۱۹	۷۱,۲۲۹,۷۷۰	(۳۹)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			

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 فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۳,۶۸۰	۱,۷۵۰	۵,۸۲۵
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۸۱۹,۷۲۹)	(۴,۵۵۲,۵۴۱)	(۲۸)
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	۵۶۰,۲۴۹	۴۵۹,۸۴۵	۲۲
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	(۲۲۸,۴۴۹)	--
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	۴۹,۶۸۹	۶۵,۶۰۷	(۲۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۴۵۹,۶۲۹	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۱۰۶,۱۱۱)	(۳,۷۹۴,۱۵۹)	(۳۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۸,۴۴۱,۷۰۸	۶۷,۴۳۵,۶۱۱	(۴۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۰۶,۷۵۸,۴۶۷	۱۵۴,۹۵۸,۷۹۰	(۳۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۱۴,۳۸۲,۸۳۲)	(۱۸۲,۴۵۱,۱۸۲)	(۱۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۵,۵۳۰,۱۴۶)	(۱۹,۷۷۷,۰۸۹)	(۱۳۰)
دريافت‌هاي 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
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	(۵۳,۱۵۴,۵۱۱)	(۴۷,۲۶۹,۴۸۱)	(۱۲)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۴,۷۱۲,۸۰۳)	۳۰,۱۶۶,۱۳۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	۷,۵۱۶,۱۷۳	۲۷۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹۷۶,۶۸۲	۱۳۵,۳۳۰	۶۲۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۴,۰۸۱,۵۱۲	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	(۴۹)
معاملات غيرنقدي	۱۵۳,۵۷۱,۹۵۷	۹۴,۴۱۹,۹۸۷	۶۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات 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
تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو	تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو	10100755027	فاقد نماينده	محمود عشيري	1818259362	رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	طراحي صنعتي	بله
ايران خودرو خراسان	ايران خودرو خراسان	10380313800	فاقد نماينده	حسن صدري	0071126058	عضو هيئت مديره	موظف	دكتراي حرفه اي	داروسازي	بله
ايران خودرو	ايران خودرو	10100360794	كيانوش پورمجيب	مهدي اشتري ماهيني	0055041388	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله