اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت ایران خودرو خراسان(سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 12,500,000
نماد: خودرو3	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
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت ایران خودرو خراسان(سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت ايران خودرو خراسان (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 38 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه 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 هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت ايران خودرو خراسان (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

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 با اهميت 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.

ومناسب 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 كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•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 ارايه 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 موسسه 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت توضيحي 2-5-3 صورتهاي مالي، در آذر سال 1398براساس گزارش هيات كارشناسان رسمي دادگستري، زمينهاي متعلق به شركت در تاريخ 12/12/1398 مورد ارزيابي قرار گرفته است كه مازاد تجديد ارزيابي حاصل از آنها به حساب سرمايه منتقل گرديده است. در چارچوب استانداردهاي حسابداري، تجديد ارزيابي داراييهاي مزبور در صورت وجود تفاوت با اهميت ارزش منصفانه داراييها با ارزش دفتري آنها ضروري است كه در اين خصوص مجوز تجديد ارزيابي از هيات مديره شركت ايران خودرو (سهامي عام) براي سال 1404 اخذ گرديده است. در اين خصوص انجام تعديلاتي در صورتهاي مالي مورد گزارش ضروري است، ليكن به دليل در اختيار نبودن مباني ارزش متعارف زمينهاي متعلق به شركت (شامل گزارش كارشناسان رسمي مرتبط با زمينهاي مزبور) تعيين مبلغ تعديلات مزبور امكان پذير نشده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند (2) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ايران خودرو خراسان (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.

تاكيد بر مطالب خاص

6. به شرح يادداشت توضيحي 27 ماليات عملكرد سال 1401 براساس برگ تشخيص صادر شده توسط سازمان امور مالياتي به مبلغ 2.388 ميليارد ريال (عمدتا ناشي از عدم محاسبه معافيت ماده 132 ق.م.م) مطالبه گرديده است كه پس از اعتراض شركت، هيات حل اختلاف بدوي به پرونده رسيدگي و راي به نفع شركت صادر نموده، ليكن نماينده سازمان امور مالياتي اعتراض نموده و پرونده به هيات تجديدنظر حل اختلاف ارجاع گرديده است. همچنين ماليات عملكرد سال 1402 به موجب برگ تشخيص صادره به استناد بند (ج) ماده 27 قانون برنامه پنجساله هفتم پيشرفت ج.ا.ا (لازم الاجرا از تاريخ 03/05/1403) نسبت به صدور برگ تشخيص ماليات عملكرد سال 1402 به مبلغ 3.885 ميليارد ريال و بدون اعمال معافيت ماده 132 ق.م.م اقدام نموده كه شركت بدون انعكاس ذخيره در حسابها و صورتهاي مالي مورد گزارش، نسبت به آن اعتراض نموده است. وضعيت قطعي ماليات عملكرد سالهاي مزبور متعاقب اعلام نظر مقامات ذيربط در سازمان امور مالياتي مشخص خواهد شد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-35 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره در زمان حسابرسي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است. مضافا به استثناي معاملات فيمابين با شركتهاي گروه ايران خودرو (به شرح يادداشتهاي توضيحي4-2-3، 1-3-5 و 1-1-35)، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات با ساير اشخاص وابسته با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند (2) مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

9. همانگونه كه در يادداشتهاي توضيحي 1-18 و 1-1-26 اشاره شده است، عمليات مربوط به خريدهاي خارجي در چارچوب آيين نامه‌هاي مصوب هيات مديره شركت انجام گرديده و با توجه به شرايط حاكم بر وضعيت كشور ناشي از تحريم‌هاي اعمال شده در سالهاي اخير، پرداختهاي ارزي از طريق بانكهاي طرف قرارداد با ارجاع به صرافي‌هاي مجاز بانكي صورت پذيرفته است.

29اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هشيار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1404/04/19 17:55:39
مدير موسسه هشيار بهمند	[Mohammad Sakhaee Far [Sign	811022	1404/04/19 17:58:41

صورت سود و زيان

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	۳۶۲,۲۲۵,۹۸۷	۴۴۸,۱۳۶,۸۳۱	(۱۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۷۳,۶۸۶,۶۵۸)	(۴۲۳,۵۰۸,۵۷۴)	۱۲
سود(زیان) ناخالص	(۱۰,۴۶۰,۶۷۱)	۲۴,۶۲۸,۲۵۷	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۶۸۸,۸۲۶)	(۱,۸۴۷,۹۲۶)	(۱۰۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵,۴۲۴,۴۱۸	۳,۸۳۹,۵۷۰	۴۱
سایر هزینه‌ها	(۵,۹۸۸,۷۵۳)	(۳,۸۴۶,۴۹۶)	(۵۶)
سود(زیان) عملیاتی	(۱۴,۷۱۳,۸۳۲)	۲۲,۷۷۳,۴۰۵	--
هزینه های مالی	(۶,۹۵۶,۹۹۷)	(۴,۲۹۷,۰۸۸)	(۶۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱,۸۶۹,۲۸۹	۷۳۷,۶۶۴	۲,۸۶۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹۸,۴۶۰	۱۹,۲۱۳,۹۸۱	(۹۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۱۰,۷۷۳)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۹۸,۴۶۰	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	(۹۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۹۸,۴۶۰	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	(۹۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۱,۱۷۷)	۱,۸۲۲	--
غيرعملياتي (ریال)	۱,۱۹۳	(۲۸۶)	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	۱۶	۱,۵۲۶	(۹۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۶	۱,۵۳۶	(۹۹)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۶	۱,۵۳۶	(۹۹)
سرمایه	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۹۸,۴۶۰	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	(۹۹)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	۱۹۸,۴۶۰	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	(۹۹)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۸,۲۲۶,۲۰۵	۱۱,۲۹۷,۲۳۶	۸,۹۲۵,۱۲۶	۶۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۱۶,۲۹۸	۲۴۲,۱۷۱	۵۶,۱۹۱	۷۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۷,۰۲۷	۹,۰۷۰,۷۷۰	۹,۰۷۰,۷۷۰	(۱۰۰)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲,۸۴۳,۱۱۱	۲,۸۴۳,۱۱۱	۲,۶۰۴,۱۱۱	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۱,۵۲۲,۶۴۱	۲۳,۴۵۳,۲۸۸	۲۰,۶۵۶,۱۹۸	(۸)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۴,۳۶۳,۹۴۳	۹۲۶,۵۷۰	۹,۵۳۵,۲۷۱	۵,۷۶۷
موجودي مواد و کالا	۶۶,۱۱۷,۸۵۵	۷۰,۵۸۲,۲۴۱	۵۵,۶۱۳,۸۵۲	(۶)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۰,۲۵۷,۴۹۸	۱۶,۲۰۹,۵۹۸	۸۳۴,۴۷۹	۸۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸,۵۶۷,۱۰۰	۴,۶۱۴,۰۳۱	۱,۵۴۳,۸۹۲	۸۶
موجودي نقد	۲۰,۶۵۶,۲۰۹	۱۲,۷۵۱,۱۵۲	۴,۶۳۴,۳۶۸	۶۲

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	
	۱۷۹,۹۶۲,۶۰۵	۱۰۵,۰۸۳,۵۹۲	۷۳,۱۶۰,۸۶۲	۷۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۷۹,۹۶۲,۶۰۵	۱۰۵,۰۸۳,۵۹۲	۷۳,۱۶۰,۸۶۲	۷۱
جمع دارايي‌ها	۲۰۱,۴۸۵,۲۴۶	۱۲۸,۵۳۶,۸۸۰	۹۳,۸۱۷,۰۶۰	۵۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۶۰,۱۸۳	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	۴,۱۷۳,۳۸۴	۲۰,۹۷۴,۹۲۴	۹,۷۶۱,۵۳۳	(۸۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۷,۹۲۳,۳۸۴	۳۴,۷۲۴,۹۲۴	۲۳,۰۲۱,۷۱۶	(۴۸)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۸۳,۳۱۶	۶۶۱,۰۷۰	۱,۰۳۸,۸۲۴	(۵۷)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۱,۷۶۹,۴۱۵	۶,۸۳۶,۷۶۲	۴,۴۳۳,۷۵۱	۷۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۲,۰۵۲,۷۳۱	۷,۴۹۷,۸۳۳	۵,۴۷۱,۵۷۵	۶۱

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۴۷,۰۹۸,۵۳۴	۶۱,۶۳۲,۷۴۱	۴۸,۱۲۳,۴۷۵	۱۳۹
ماليات پرداختني	۱۴,۴۰۶	۱۴,۴۰۶	۴۹,۰۶۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲۲,۵۵۰,۲۵۰	۲۱,۷۶۳,۲۲۹	۱۲,۵۳۱,۰۶۶	۴
ذخاير	۱,۸۱۷,۷۸۶	۲,۸۹۶,۹۴۲	۳,۶۱۸,۲۷۰	(۳۷)
پيش‌دريافت‌ها	۲۸,۱۵۵	۶,۸۰۶	۱,۸۹۸	۳۱۴
	۱۷۱,۵۰۹,۱۳۱	۸۶,۳۱۴,۱۲۴	۶۴,۳۲۳,۷۶۹	۹۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۷۱,۵۰۹,۱۳۱	۸۶,۳۱۴,۱۲۴	۶۴,۳۲۳,۷۶۹	۹۹
جمع بدهي‌ها	۱۸۳,۵۶۱,۸۶۲	۹۳,۸۱۱,۹۵۶	۶۹,۷۹۵,۳۴۴	۹۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۰۱,۴۸۵,۲۴۶	۱۲۸,۵۳۶,۸۸۰	۹۳,۸۱۷,۰۶۰	۵۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶۰,۱۸۳	۰	۰	۰	۹,۷۶۱,۵۳۳	۰	۲۳,۰۲۱,۷۱۶
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶۰,۱۸۳	۰	۰	۰	۹,۷۶۱,۵۳۳	۰	۲۳,۰۲۱,۷۱۶
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۹,۲۰۳,۲۰۸		۱۹,۲۰۳,۲۰۸

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
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	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	۰	۱۹,۲۰۳,۲۰۸
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	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	۰	۱۹,۲۰۳,۲۰۸
سود سهام مصوب									(۷,۵۰۰,۰۰۰)		(۷,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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					۴۸۹,۸۱۷				(۴۸۹,۸۱۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۹۷۴,۹۲۴	۰	۳۴,۷۲۴,۹۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۹۸,۴۶۰		۱۹۸,۴۶۰
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	۱۹۸,۴۶۰	۰	۱۹۸,۴۶۰
سود سهام مصوب									(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)

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
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۷۳,۳۸۴	۰	۱۷,۹۲۳,۳۸۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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	۲۴,۹۷۵,۰۰۱	۹,۳۴۶,۵۴۵	۱۶۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۴۵,۴۲۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۴,۹۷۵,۰۰۱	۹,۳۰۱,۱۱۸	۱۶۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۲,۳۰۷	۱۰۰,۳۰۱	(۷۸)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۸۵۳,۳۲۵)	(۳,۲۵۲,۶۶۳)	(۱۴۱)
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	(۲۵۷,۰۵۶)	(۱۹۳,۳۰۷)	(۳۳)

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 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	(۳,۹۵۳,۰۶۹)	(۳,۰۷۱,۱۴۰)	(۲۹)
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۴۸۸,۴۵۷	۶۷۱,۴۴۹	۱۲۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۰,۵۵۲,۶۸۶)	(۵,۷۴۵,۳۶۰)	(۸۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۴,۴۲۲,۳۱۵	۳,۵۵۵,۷۵۸	۳۰۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
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	۵۲,۶۷۴,۷۳۸	۴۴,۷۷۵,۰۷۵	۱۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵۲,۹۹۷,۲۷۳)	(۳۶,۲۸۷,۱۴۱)	(۴۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۶,۲۲۵,۱۹۴)	(۳,۹۳۰,۶۱۳)	(۵۸)
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

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 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	(۶,۵۴۷,۷۲۹)	۴,۵۵۷,۳۲۱	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷,۸۷۴,۵۸۶	۸,۱۱۳,۰۷۹	(۳)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۲,۷۵۱,۱۵۲	۴,۶۳۴,۳۶۸	۱۷۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۰,۴۷۱	۳,۷۰۵	۷۲۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۰,۶۵۶,۲۰۹	۱۲,۷۵۱,۱۵۲	۶۲
معاملات غيرنقدي	(۲۹,۳۳۷,۹۹۳)	۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / كد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	كد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا كننده صورت مالی

ايران خودرو	ايران خودرو	10100360794	بيژن زاهدي فرد	بيژن زاهدي فرد	0652829848	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو	تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو	10100755027	عليرضا بخت آزما	عليرضا بخت آزما	0057110328	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	طراحي صنعتي	بله
تام ايران خودرو	تام ايران خودرو	10101800644	محمدرضا شباني	محمدرضا شباني	0933067100	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	10101801529	كامران سپهري	كامران سپهري	0055882838	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله