## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو | سرمایه ثبت شده: 6,474,000 |
| نماد: خودرو101 | 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 | مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو |

**بند مقدمه**

1. 1-صورتهاي مالي شرکت مشترک ايران خودرو اتومبيل پژو (سهامي خاص) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيأت 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، مگراينكه 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 مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت مشترک ايران خودرو اتومبيل پژو (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي 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 بااهميت صورتهاي 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 اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي 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.

-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط 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 بااهميت 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 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 باز بماند.

-كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه¬اي در صورتهاي 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 بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

همچنين اين مؤسسه، 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. طبق مندرجات يادداشت‌هاي توضيحي 14 و 16، سرفصل پيش پرداختها و حسابهاي دريافتني جمعا به مبلغ حدود 683 ميليارد ريال عمدتا شركت پژو سيتروئن حدود 330 ميليارد ريال (يادداشت 1-1-16) و شركت ساپكو حدود 238 ميليارد ريال اقلام سررسيد گذشته و معوق بوده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دريافت پاسخ تأييديه درخواستي و راكد بودن مطالبات مذكور احتساب كاهش ارزش به ميزان مبلغ فوق در اين خصوص ضروري مي‌باشد. در صورت اعمال تعديلات لازم از اين بابت مانده سرفصل حسابهاي دريافتني و پيش پرداختها، زيان انباشته ابتداي سال و زيان خالص سال مورد گزارش هريک به ترتيب معادل 683 و 330 و 353 ميليارد ريال كاهش و افزايش مي‌يافت.

5. به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 5-12 و 5-15، با توجه به توقف خط توليد خودروهاي پژو مدل 2008، قالب ها و تجهيزات و ماشين‌آلات آن جمعا به بهاي تمام شده حدود 221 ميليارد ريال به ارزش دفتري 102 ميليارد ريال و همچنين قطعات توليدي خودروهاي مذكور به بهاي تمام شده حدود 846 ميليارد ريال از سنوات قبل راكد باقي مانده و شركت در حال حاضر برنامه‌اي جهت استفاده و يا توليد از قطعات مزبور را ندارد. با توجه به نبود برآوردهاي مديريت و نظر كارشناسي درخصوص ارزش واقعي بازيافت آنها، تعديلات ضروري ناشي از نحوه بازيافت دارايي‌هاي مذكور بر صورتهاي مالي مشخص نمي‌باشد.

6. توضيحات مربوط به وضعيت ماليات عملكرد شركت براي سالهاي قبل و سال مورد گزارش در يادداشت توضيحي 22 منعكس مي‌باشد. با توجه به رويه اداره امور مالياتي در سالهاي اخير و مباني قانوني درخصوص پذيرش هزينه‌هاي شركت در رعايت استانداردهاي حسابداري ايجاد ذخيره در حسابها مازاد بر مبالغ منظور شده ضرورت داشته كه طبق برآورد انجام شده حداقل مبلغ آن در حدود 210 ميليارد ريال مي‌باشد كه در صورت اعمال تعديلات در اين خصوص زيان انباشته ابتداي سال و سرفصل ماليات پرداختني هريک معادل مبلغ فوق افزايش مي‌يافت.

7. به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 18، در سالهاي قبل بخشي از قالب ها و تجهيزات مرتبط با بدنه خودرو تارا به ارزش دفتري حدود 526 ميليارد ريال در اختيار شركت هاي ايران خودرو (سهامدار اصلي) و طراحي و مهندسي قطعات ايران خودرو (ساپكو) بوده و توسط آنها مورد استفاده قرار گرفته كه در سال جاري مورد گزارش به عنوان دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري شده براي فروش طبقه‌بندي شده، ليكن تا تاريخ تهيه اين گزارش توافقات نهايي درخصوص نحوه و بهاي واگذاري آنها بعمل نيامده و پاسخ تأييديه اماني نيز از ايشان دريافت نگرديده است. بنا به مراتب فوق از آثار هرگونه تعديلات احتمالي ناشي از رفع محدوديت هاي فوق اطلاع مستندي در دست نمي‌باشد.

**اظهار نظر مشروط**

8. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي (2) تا (4) و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند (5) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت مشترک ايران خودرو اتومبيل پژو (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 بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

**تاکید بر مطالب خاص**

9. ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

همانطور که از بررسي صورتهاي مالي مشهود است، نتايج فعاليتهاي شرکت در طي سال مالي جاري و سنوات اخير منجر به زيان عملياتي گرديده و مانده زيان انباشته شرکت به حدود 2,394 ميليارد ريال بالغ شده که بيش از سرمايه ثبت و پرداخت شده شرکت مي‌باشد. همچنين بدهي‌هاي جاري در پايان سال مورد گزارش از دارايي‌هاي جاري فزوني يافته و با اين ترتيب شرکت از ساختار مالي مناسبي برخوردار نمي‌باشد. علاوه بر اين به دليل شرايط تحريم‌ها و ترک از قرارداد توسط گروه پژو (يکي از سهامداران اصلي) و عدم مشارکت در مجامع عمومي شرکت و تصميم‌گيري هاي آن، اداره و مديريت فعاليت هاي شرکت توسط شرکت ايران خودرو (ديگر سهامدار اصلي) انجام مي‌پذيرد. به همين منظور و با تغيير خطوط توليد و برنامه ريزي جهت توليدات متفاوت به فعاليت شرکت ادامه داده شده که از ابتداي سال مالي بعد با تصميم شرکت ايران خودرو خطوط توليد متوقف و پرسنل توليدي و اداري به شرکت مزبور منتقل گرديدند. شرايط فوق نشان دهنده ابهامي با اهميت است که مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند. اقدامات مديريت جهت تداوم فعاليت و برون رفت از وضعيت فعلي در يادداشت توضيحي 3-1 انعکاس يافته است.

10. پيامدهاي آتي قراردادهاي اقاله شده

به شرح مندرجات يادداشت¬ توضيحي 2-28، شرکت ايران خودرو با شرکت پژو فرانسه، شرکت مشترک ايران خودرو اتومبيل پژو (ايکاپ) را تأسيس و اقدام به انعقاد قرارداد با شرکتهاي سازنده جهت ساخت قالب و تجهيزات توليدي خودروهاي پژو مدل 2008، 301 و 208 نموده که به دليل تحريم‌ها و ترک گروه پژو در سال 1397 عمليات اجرايي تمامي قراردادهاي مذکور متوقف شده که اين موضوع منجر به تحميل خسارت به سازنده‌هاي طرف حساب گرديده و از طرف ايشان درخواست جبران خسارت شده که تا تاريخ رسيدگي‌هاي اين مؤسسه و با توجه به دريافت تأييديه از وکيل حقوقي شرکت منجر به دعوي حقوقي نشده و پيگيري هاي لازم جهت حل و فصل نهايي با طرفين سازنده در جريان مي‌باشد.

11. وضعيت اسناد مالکيت دارايي‌هاي ثابت مشهود

به شرح يادداشت¬ توضيحي 1-12، مالکيت قانوني ساختمان (سالن توليد) به شرکت منتقل نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

12. ساير بندهاي توضيحي

حسابرسي سال گذشته

صورتهاي مالي شرکت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402، توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 20 خرداد 1403 حسابرس مذکور، اظهارنظر "مشروط" ارائه شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

13. 13-همانطور که از صورتهاي مالي پيوست مشهود است، زيان انباشته در پايان سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403 از کل سرمايه ثبت و پرداخت شده بيشتر بوده و شرکت مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي‌باشد. در اين شرايط ضروري است مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام تشکيل تا نسبت به بقا يا انحلال شرکت اتخاذ تصميم نمايد.

14. 14-مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 14 اساسنامه در مورد حدود اختيارات مديرعامل در جلسه هيأت مديره و ارسال نام و حدود اختيارات ايشان به اداره ثبت شرکتها رعايت نگرديده است.

15. 15-در چارچوب مفاد ماده 2 اساسنامه و 40 اصلاحيه قانون تجارت، دفتر ثبت سهام براساس آخرين تغييرات در سرمايه شرکت توسط سهامدار خارجي (يادداشت 19) امضا نگرديده است.

16. 16-پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 22/3/1403 درخصوص موارد مندرج در بندهاي (2) تا (5)، (7) و (13) اين گزارش به نتيجه منجر نشده است.

17. 17-معاملات مندرج دريادداشت توضيحي 1-27، بعنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي¬گيري انجام گرديده و با در نظر گرفتن روابط فيمابين در شرکت هاي همگروه و به استثناي قرض الحسنه دريافتي بابت تأمين مالي از شرکت ايران خودرو بدون انعقاد قرارداد موضوع يادداشت 2-21، اين مؤسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

18. 18-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

27اردیبهشت1404

**موسسه حسابرسي بهمند**

| سمت | امضاء کننده | شماره عضويت | زمان |
|---|---|---|---|
| شريک موسسه بهمند | Ahmadreza Sharifi Ghazvini [[Sign | 871581 | 1404/04/18 18:36:27 |
| مدير موسسه بهمند | [Ali Mashreghi Arani [Sign | 800735 | 1404/04/18 18:51:54 |

**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 | ۵۰,۹۷۹,۳۹۹ | ۲۶,۶۴۵,۱۲۳ | ۹۱ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۴۷,۹۱۵,۴۷۷) | (۲۶,۸۲۵,۳۳۷) | (۷۹) |
| سود(زیان) ناخالص | ۳,۰۶۳,۹۲۲ | (۱۸۰,۲۱۴) | -- |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۹۰۲,۱۹۳) | (۵۸۵,۲۷۸) | (۵۴) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | (۲۱۳,۴۳۲) | -- |
| سایر درآمدها | ۵۳,۲۸۶ | ۷۹,۱۱۳ | (۳۳) |
| سایر هزینه‌ها | (۲,۳۷۳,۱۸۸) | (۱,۹۲۷,۳۸۹) | (۲۳) |
| سود(زیان) عملیاتی | (۱۵۸,۱۷۳) | (۲,۸۲۷,۲۰۰) | ۹۴ |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۳۶۶,۸۴۵ | ۱۸۵,۵۴۳ | ۹۸ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۲۰۸,۶۷۲ | (۲,۶۴۱,۶۵۷) | -- |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۵۰,۳۵۲) | ۰ | -- |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۱۵۸,۳۲۰ | (۲,۶۴۱,۶۵۷) | -- |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۱۵۸,۳۲۰ | (۲,۶۴۱,۶۵۷) | -- |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیاتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| 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 | ۲۴ | (۴۰۸) | -- |
| سرمایه | ۶,۴۷۴,۰۰۰ | ۶,۴۷۴,۰۰۰ | 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 | ۱۵۸,۳۲۰ | (۲,۶۴۱,۶۵۷) | -- |
| سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد: | | | |
| مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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 |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| 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 |
| سود(زیان) جامع سال | ۱۵۸,۳۲۰ | (۳,۶۴۱,۶۵۷) | -- |
| 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 | |
| دارايي‌ها | | | | |
| دارايي‌هاي غيرجاري | | | | |
| دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۳,۷۴۱,۷۴۷ | ۴,۲۸۲,۴۹۰ | ۴,۳۸۱,۷۷۷ | (۱۳) |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۶,۷۹۴ | ۴۱۹ | ۰ | ۱,۵۲۱ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۱۷۰,۷۳۸ | ۰ | ۰ | |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۳,۹۱۹,۲۷۹ | ۴,۲۸۲,۹۰۹ | ۴,۳۸۱,۷۷۷ | (۸) |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۴۰۴,۰۱۰ | ۳۰۲,۰۵۷ | ۱۸۱,۰۷۳ | ۳۴ |
| موجودي مواد و کالا | ۳,۴۲۷,۶۹۵ | ۲,۸۵۸,۶۱۲ | ۲,۰۴۱,۸۰۲ | ۲۰ |

| 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 | |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۱,۲۱۶,۵۳۱ | ۱,۳۶۵,۴۹۰ | ۱,۱۱۳,۸۰۰ | (۱۱) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۱,۰۲۱,۷۵۱ | ۸۱۴,۱۰۶ | ۸۲۹,۸۵۹ | ۲۶ |
| | ۶,۰۶۹,۹۸۷ | ۵,۳۴۰,۲۶۵ | ۴,۱۶۶,۵۳۴ | ۱۴ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۵۲۶,۴۱۶ | ۰ | ۰ | |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۶,۵۹۶,۴۰۳ | ۵,۳۴۰,۲۶۵ | ۴,۱۶۶,۵۳۴ | ۲۴ |
| جمع دارايي‌ها | ۱۰,۵۱۵,۶۸۲ | ۹,۶۲۳,۱۷۴ | ۸,۵۴۸,۳۱۱ | ۹ |
| حقوق مالكانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالكانه | | | | |
| سرمايه | ۲,۱۵۸,۰۰۰ | ۶,۴۷۴,۰۰۰ | ۶,۴۷۴,۰۰۰ | (۶۷) |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۰ | ۰ | ۰ | 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 | (۲,۳۹۳,۸۴۰) | (۶,۸۶۸,۱۶۰) | (۴,۲۲۶,۵۰۳) | ۶۵ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالكانه | (۲۳۵,۸۴۰) | (۳۹۴,۱۶۰) | ۲,۲۴۷,۴۹۷ | ۴۰ |
| بدهي‌ها | | | | |
| بدهي‌هاي غيرجاري | | | | |
| پرداختني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي بلندمدت | 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 | |
| بدهي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان | ۶۲۵,۲۵۹ | ۲۵۲,۵۹۴ | ۱۰۸,۵۱۴ | ۱۴۸ |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۶۲۵,۲۵۹ | ۲۵۲,۵۹۴ | ۱۰۸,۵۱۴ | ۱۴۸ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۱۰,۰۵۳,۲۷۲ | ۹,۷۶۴,۷۴۰ | ۶,۱۹۱,۳۳۸ | ۳ |
| ماليات پرداختني | ۷۲,۹۹۱ | ۰ | ۹۶۲ | |
| سود سهام پرداختني | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخاير | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پيش‌دريافت‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱۰,۱۲۶,۲۶۳ | ۹,۷۶۴,۷۴۰ | ۶,۱۹۲,۳۰۰ | ۴ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۱۰,۱۲۶,۲۶۳ | ۹,۷۶۴,۷۴۰ | ۶,۱۹۲,۳۰۰ | ۴ |
| جمع بدهي‌ها | ۱۰,۷۵۱,۵۲۲ | ۱۰,۰۱۷,۳۳۴ | ۶,۳۰۰,۸۱۴ | ۷ |
| جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها | ۱۰,۵۱۵,۶۸۲ | ۹,۶۲۳,۱۷۴ | ۸,۵۴۸,۳۱۱ | ۹ |

**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 | ۶,۴۷۴,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۲۲۶,۵۰۳) | ۰ | ۲,۲۴۷,۴۹۷ |
| 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 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۶,۴۷۴,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۲۲۶,۵۰۳) | ۰ | ۲,۲۴۷,۴۹۷ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | (۲,۶۴۱,۶۵۷) | | (۲,۶۴۱,۶۵۷) |
| 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 | (۲,۶۴۱,۶۵۷) | ۰ | (۲,۶۴۱,۶۵۷) |
| 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 | (۲,۶۴۱,۶۵۷) | ۰ | (۲,۶۴۱,۶۵۷) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| 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 | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶,۴۷۴,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶,۸۶۸,۱۶۰) | ۰ | (۳۹۴,۱۶۰) |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | ۱۵۸,۳۲۰ | | ۱۵۸,۳۲۰ |

| 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 | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۸,۳۲۰ | ۰ | ۱۵۸,۳۲۰ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه | (۴,۳۱۶,۰۰۰) | | ۰ | | | ۰ | | | ۴,۳۱۶,۰۰۰ | | ۰ |
| 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 | ۲,۱۵۸,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۳۹۳,۸۴۰) | ۰ | (۲۳۵,۸۴۰) |

**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 | ۱,۰۶۳,۴۲۵ | (۳,۴۳۳,۷۶۵) | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد | ۰ | (۹۶۲) | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي | ۱,۰۶۳,۴۲۵ | (۳,۴۳۳,۷۲۷) | -- |
| 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 | ۴۲,۳۶۶ | ۳۶۴,۴۶۹ | (۸۸) |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۴۷۱,۱۰۹) | (۷۳۶,۴۵۴) | ۳۶ |
| 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 | (۶,۳۷۵) | (۴۱۹) | (۱,۴۲۱) |
| 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 | 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 | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۷,۲۶۳ | ۵,۰۷۷ | ۴۳ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۴۲۷,۸۵۵) | (۳۶۷,۳۲۷) | (۱۶) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۶۳۵,۵۷۰ | (۳,۸۰۱,۰۵۴) | -- |
| 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 | ۰ | ۳,۷۳۴,۸۴۶ | -- |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | (۷۶۸,۹۰۵) | ۰ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت | 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 | (۷۶۸,۹۰۵) | ۳,۷۳۴,۸۴۶ | -- |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | (۱۳۳,۳۳۵) | (۶۶,۲۰۸) | (۱۰۱) |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۸۱۴,۱۰۶ | ۸۲۹,۸۵۹ | (۲) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۳۴۰,۹۸۰ | ۵۰,۴۵۵ | ۵۷۶ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۱,۰۲۱,۷۵۱ | ۸۱۴,۱۰۶ | ۲۶ |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | |
| دلايل تغييرات 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو | تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو | 10100755027 | سیدجلال منبتي | سیدجلال منبتي | 0938682717 | عضو هیئت مدیره | موظف | مدیریت تولید | کارشناسي ارشد | بله |
| طراحي مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو | طراحي مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو | 10100820988 | سیدحسام الدین ذگردي | سیدحسام الدین ذگردي | 0044448392 | رئیس هیئت مدیره | موظف | مدیریت تولید | کارشناسي ارشد | بله |
| ایران خودرو | ایران خودرو | 10100360794 | اشکان فربد | اشکان فربد | 0061864161 | مدیر عامل | موظف | MBA | کارشناسي ارشد | بله |