اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت تام ایران خودرو (سهامي عام)	سرمایه ثبت شده: 7,375,261
نماد: خودرو2	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 تام ایران خودرو (سهامي عام)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت تام ايران‌خودرو (سهامي عام) شامل صورت‌هاي 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 41، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت‌هاي هيئت مديره در قبال صورت‌هاي مالي

مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي

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 مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت 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 بااهميت 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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.

•مناسب 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 بااهميت 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 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 مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•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 ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 7 تا 9، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت تام ايران خودرو (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود شامل زمين (يادداشت توضيحي 5-12) به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده با مبالغ دفتري آن، رعايت نگرديده است. تعديل حساب‌ها بابت مورد فوق ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي هاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان پذير نيست.

6. سرفصل‌هاي پيش‌پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها (يادداشت هاي توضيحي 19 و 21) جمعا شامل مبلغ 407 ميليارد ريال (عمدتا طلب از شركت مديريت طرح‌هاي صنعتي به مبلغ 205 ميليارد ريال) اقلام راكد و سنواتي است كه به رغم پيگيري‌هاي حقوقي براي بخشي از آنها، تا تاريخ اين گزارش وصول نشده‌اند و از اين بابت صرفا مبلغ 33 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به مراتب ياد شده، هرچند احتساب كاهش ارزش بيشتر ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات لازم از جمله ارائه تجزيه سني، تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نيست.

7. به شرح يادداشت توضيحي 1-1-30، به موجب برگ تشخيص صادره بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1401 و 1402شركت فرعي قالب‌هاي صنعتي ايران خودرو، مبلغ 812 ميليارد ريال مطالبه شده كه به دليل اعتراض صرفا از اين بابت مبلغ 249 ميليارد ريال بدهي مالياتي شناسايي و در حسابها منظور شده است. مضافا ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش بدون توجه به سود ابزاري و قوانين مالياتي محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب بالا و با در نظر گرفتن رويه سازمان امور مالياتي، در صورت اصلاح حسابها سود خالص سال جاري و ماليات پرداختني حداقل به مبلغ 1ر022 ميليارد ريال به ترتيب كاهش و افزايش خواهد يافت.

8. ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان شركت (يادداشت توضيحي 28) بر اساس يک ماه آخرين حقوق و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت پرسنل در حساب¬ها منظور گرديده در صورتي كه هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه پرداخت مي گردد كه از اين بابت بدهي كافي در حسابها منظور نگرديده است. با توجه به موارد فوق تعديل حساب¬ها ضروري است. ليكن به دليل عدم برآورد مبلغ آن توسط شركت و نبود اطلاعات و مستندات كافي تعيين تعديلات لازم در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

9. الزامات استانداردهاي حسابداري در خصوص نحوه ارائه و افشاي درآمد مشمول ماليات ابرازي به مبلغ 2ر035 ميليارد ريال بابت راي دادگاه پرونده حقوقي اردكان (يادداشت توضيحي 1-11) و تهاتر دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها با پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها در خصوص اشخاص وابسته، رعايت نگرديده است.

10. به شرح يادداشت توضيحي 4-5، به دليل اختلاف با كارفرماي مونوريل كرمانشاه در سال‌هاي قبل، پروژه مذكور خاتمه يافته تلقي و بابت آن (عمدتا با كاهش مبلغ قرارداد) مبلغ 229 ميليارد ريال زيان شناسايي شده، ليكن توافق نهايي از اين بابت ارائه نشده است. همچنين مبلغ 45 ميليارد ريال پيش‌دريافت (پس از كسر مبلغ 90 ميليارديال ضمانتنامه ضبط شده آن شركت) از كارفرماي مذكور در حساب‌هاي شركت منظور گرديده است (يادداشت توضيحي 2-32) طبق شواهد موجود موارد عمده اي نيز ادعا توسط شركت مورد گزارش بر عليه كارفرماي پروژه مطرح گرديده است. با توجه به مراتب بالا، تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع اختلاف با كارفرماي مذكور و تعيين تكليف حساب‌هاي فيمابين، در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نيست.

11. به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 1-21 و 13-4-5،پروژه طراحي، اجرا، نصب، تست و راه اندازي تله كابين واحد علوم تحقيقات دانشگاه آزاد اسلامي تهران، شامل مبلغ 440ر1 ميليارد ريال (سال قبل مبلغ 910 ميليارد ريال) مازادكار انجام شده نسبت به صورت وضعيت تاييد شده مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش مداركي دال بر تاييد آن توسط كارفرما به اين سازمان ارائه نشده، لذا قابليت باز يافت مبلغ مذكور براي اين سازمان محرز نگرديده است. همچنين بخشي از تعهدات ارزي شركت تا تاريخ اين گزارش رفع نشده و اين سازمان نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار مالي احتمالي ناشي از دريافت تاييديه صورت وضعيت-ها و نحوه تسويه تعهدات ارزي رفع نشده كه بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، را تعيين نمايد.

12. پاسخ تاييديه و صورت تطبيق حسابهاي في مابين در خواستي شركت فرعي قالبهاي صنعتي ايران خودرو از شركت ساپكو و همچنين صورتهاي مالي حسابرسي شده شركت ايران خودرو كرمانشاه (وابسته) تا تاريخ گزارش ارائه نگرديده و اين سازمان نتوانسته است از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از ارايه موارد فوق كه بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، را تعيين نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

13. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را يادداشت توضيحي 1-5-12، در خصوص وضعيت تصرف حدود 6000 متر مربع از زمين شركت فرعي صنايع ماشين ابزار ايران خودرو (سهامي عام) توسط شركت هاي همجوار و اقدامات حقوقي انجام شده در اين ارتباط و همچنين لزوم اخذ پايان كار از شهرداري با توجه به ساخت و سازهاي اخير، جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

14. با توجه به يادداشت توضيحي 1-11، سود خالص گروه و شركت اصلي از محل درآمدهاي غير عملياتي (از جمله پرونده حقوقي اردكان، فروش دارايي¬هاي ثابت مشهود و تقسيم سود انباشته شركت فرعي) حاصل شده است. مفاد اين بند، بر اظهارنظر اين سازمان تاثيري نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

15. -موارد عدم رعايت در خصوص الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

1-15-مفاد ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 27 اساسنامه در خصوص انتخاب رئيس هيات مديره بعنوان رئيس مجمع.

2-15-مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 142 اساسنامه در خصوص معرفي نماينده شخص حقيقي هيات مديره توسط شخص حقوقي (ايران خودرو خراسان فاقد نماينده حقيقي مي باشد).

16. توجه مجمع عمومي محترم را هنگام تصميم‌گيري در خصوص تقسيم سود، به آثار مالي موارد مندرج در بندهاي 3 تا 5 اين گزارش به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم جلب مي‌نمايد.

17. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 03/04/1403، در خصوص بندهاي 3 ، 4، و 7 اين گزارش و ارسال گزارش نتايج بررسي‌هاي لازم در خصوص مانده حسابهاي انتظامي به سهامدار عمده در مقاطع سه ماهه به معاونت اقتصادي شركت ايران خودرو به نتيجه نرسيده است.

18. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-38، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا ، به استثناي معاملات با شركت ايران خودرو و ساپكو (يادداشت¬هاي توضيحي 11-4-5 و 11-2) كه بر اساس روابط خاص في¬مابين صورت گرفته، نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

19. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 67 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگيهاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 تا 6 اين گزارش، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

17خرداد1404

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني سازمان حسابرسي	[Hekmatallah Rafiei [Sign	861486	1404/04/17 13:05:32
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1404/04/17 15:17:11
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1404/04/17 15:49:25

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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۷,۷۶۹,۵۸۲	۲۳,۸۵۸,۶۰۰	۱۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۶,۷۸۲,۵۹۵)	(۲۱,۹۳۰,۱۶۸)	(۲۲)
سود(زیان) ناخالص	۹۸۶,۹۸۷	۱,۹۲۸,۴۳۲	(۴۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۴۳,۶۶۸)	(۷۷۳,۶۰۴)	(۷۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۰۵,۶۰۶	۲۱,۶۹۷	۳,۶۱۳
سایر هزینه‌ها	(۳۳۷,۷۳۲)	(۲۱۴,۶۳۰)	(۵۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیاتی	۱۱۱,۱۹۳	۹۶۱,۸۹۵	(۸۸)
هزینه های مالی	(۴۴۱)	(۷۳,۸۲۰)	۹۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۴۰۲,۴۸۰	۶۵۸,۲۹۵	۴۱۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۱۳,۲۳۲	۱,۵۴۷,۳۷۰	۱۲۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۵۶,۰۲۲)	(۲۳۳,۰۲۱)	۳۳
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۳۵۷,۲۱۰	۱,۳۱۴,۳۴۹	۱۵۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۳۵۷,۲۱۰	۱,۳۱۴,۳۴۹	۱۵۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
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	۴۵۵	۱۷۸	۱۵۶
سرمایه	۷,۳۷۵,۲۶۱	۷,۳۷۵,۲۶۱	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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳,۳۵۷,۲۱۰	۱,۳۱۴,۳۴۹	۱۵۵
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
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	۳,۳۵۷,۲۱۰	۱,۳۱۴,۳۴۹	۱۵۵
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال 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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۰۶۳,۸۷۸	۲,۵۰۰,۸۹۲	۲,۴۰۶,۹۷۹	۲۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۷۴,۵۳۰	۷۴,۵۳۰	۷۴,۵۳۰	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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۳۳,۴۱۶	۲۹,۹۸۳	۲۸,۴۰۵	۱۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۳۹,۴۷۴	۱,۱۳۹,۴۶۳	۱,۱۳۴,۱۷۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲۱۰,۳۹۸	۱۲۹,۹۱۷	۳۰۴,۳۵۰	۶۲
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴,۵۲۱,۶۹۶	۳,۸۷۴,۷۸۵	۳,۹۴۸,۴۴۳	۱۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۱,۸۰۸,۶۳۱	۷,۸۶۶,۳۰۳	۷,۱۹۶,۵۲۳	۵۰
موجودي مواد و كالا	۵,۲۳۱,۳۴۳	۳,۶۳۶,۸۱۳	۱,۷۷۵,۱۰۷	۴۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۷,۵۱۳,۰۵۰	۱۵,۹۳۸,۹۹۲	۹,۳۳۴,۵۱۸	۱۰
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۰
موجودي نقد	۱,۲۴۸,۳۳۷	۳,۰۴۲,۱۷۳	۶,۹۳۵,۸۱۵	(۵۹)
	۳۵,۸۰۹,۳۴۱	۳۰,۴۹۲,۲۶۱	۳۵,۲۴۹,۹۴۳	۱۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۵,۸۰۹,۳۴۱	۳۰,۴۹۲,۲۶۱	۳۵,۲۴۹,۹۴۳	۱۷
جمع دارايي‌ها	۴۰,۳۳۱,۰۳۷	۳۴,۳۶۷,۰۴۶	۳۹,۱۹۸,۳۸۶	۱۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷,۳۷۵,۲۶۱	۷,۳۷۵,۲۶۱	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۵۳,۹۱۲	۳۸۶,۰۵۱	۳۲۰,۳۳۳	۴۳
ساير اندوخته‌ها	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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۴,۷۹۳,۹۹۷	۲,۲۰۴,۶۴۸	۱,۰۵۶,۰۱۷	۱۱۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۷۲۳,۱۷۰	۹,۹۶۵,۹۶۰	۸,۷۵۱,۶۱۱	۲۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۱۱,۳۳۳	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱,۶۲۵,۸۲۹	۱,۱۴۸,۸۰۰	۷۲۱,۹۷۵	۴۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۶۲۵,۸۲۹	۱,۱۴۸,۸۰۰	۷۳۳,۳۰۸	۴۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۱,۱۴۳,۳۱۹	۵,۳۳۱,۸۱۰	۲,۹۲۹,۱۶۳	۱۰۹
ماليات پرداختني	۷۳۱,۶۲۳	۷۸۱,۵۸۷	۶۸۹,۸۴۴	(۸)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۱,۰۴۲,۶۱۸	۲۰۰,۰۰۰	--
ذخاير	۲۷۳,۸۰۹	۳۱۱,۶۱۹	۱۱۶,۰۱۳	(۱۲)
پيش‌دريافت‌ها	۱۳,۸۴۳,۲۸۷	۱۵,۷۹۴,۶۵۲	۱۵,۷۷۸,۴۴۷	(۱۲)
	۲۵,۹۸۲,۰۳۸	۲۳,۲۵۲,۲۸۶	۱۹,۷۱۳,۴۶۷	۱۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۵,۹۸۲,۰۳۸	۲۳,۲۵۲,۲۸۶	۱۹,۷۱۳,۴۶۷	۱۲
جمع بدهي‌ها	۲۷,۶۰۷,۸۶۷	۲۴,۴۰۱,۰۸۶	۲۰,۴۴۶,۷۷۵	۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۰,۳۳۱,۰۳۷	۳۴,۳۶۷,۰۴۶	۲۹,۱۹۸,۳۸۶	۱۷

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰	۰	۰	۳۲۰,۳۳۳	۰	۰	۰	۱,۰۵۶,۰۱۷	۰	۸,۷۵۱,۶۱۱
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	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰	۰	۰	۳۲۰,۳۳۳	۰	۰	۰	۱,۰۵۶,۰۱۷	۰	۸,۷۵۱,۶۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۳۱۴,۳۴۹		۱,۳۱۴,۳۴۹
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	۱,۳۱۴,۳۴۹	۰	۱,۳۱۴,۳۴۹
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	۱,۳۱۴,۳۴۹	۰	۱,۳۱۴,۳۴۹
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۶۵,۷۱۸				(۶۵,۷۱۸)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰	۰	۰	۳۸۶,۰۵۱	۰	۰	۰	۲,۲۰۴,۶۴۸	۰	۹,۹۶۵,۹۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۳,۳۵۷,۲۱۰		۳,۳۵۷,۲۱۰
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	۳,۳۵۷,۲۱۰	۰	۳,۳۵۷,۲۱۰
سود سهام مصوب									(۶۰۰,۰۰۰)		(۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		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					۱۶۷,۸۶۱				(۱۶۷,۸۶۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰	۰	۰	۵۵۳,۹۱۲	۰	۰	۰	۴,۷۹۳,۹۹۷	۰	۱۲,۷۲۳,۱۷۰

صورت جریان‌های 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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۴۱۱,۹۴۴)	(۴,۸۳۳,۵۶۱)	۹۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۱۳,۷۳۶)	(۱۴۱,۲۷۸)	(۵۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶۲۵,۶۸۰)	(۴,۹۷۴,۸۳۹)	۸۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۹۹۵,۴۴۷	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۴۲۸,۱۸۷)	(۲۱۸,۶۶۱)	(۱,۰۱۰)
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	(۱۰,۲۱۲)	(۷,۰۴۸)	(۴۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۱)	(۵,۲۸۴)	۱۰۰
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	۵۵,۹۰۰	۵۳,۷۷۹	۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۵,۳۰۱	۴۷۱,۹۷۶	(۹۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۵۱,۷۶۲)	۲۹۴,۷۶۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹۷۷,۴۴۲)	(۴,۶۸۰,۰۷۷)	۷۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۰۴۸,۶۱۸)	(۱۹۸,۷۱۵)	(۴۲۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۴۱)	(۷۲,۸۲۰)	۹۹
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	(۱,۰۴۹,۰۵۹)	۷۲۸,۴۶۵	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲,۰۲۶,۵۰۱)	(۳,۹۵۱,۶۱۲)	۴۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۰۴۲,۱۷۳	۶,۹۳۵,۸۱۵	(۵۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۳۲,۶۶۵	۵۷,۹۷۰	۳۰۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۲۴۸,۳۳۷	۳,۰۴۲,۱۷۳	(۵۹)
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
تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو	تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو	10100755027	ايمان احتشام شهابي	ايمان احتشام شهابي	0057066523	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	ساير	بله
ايران خودرو	ايران خودرو	10100360794	عادل پيرمحمدي	مهدي كلاته عربي	2120354456	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابرسي'	بله
مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	10101801529	شاهين صدري	شاهين صدري	0054584531	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابرسي'	بله