اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو(سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 36,000,000
نماد: خودرو5	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 تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو(سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدکي ايران خودرو (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 41 ، توسط اين موسسه، 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 كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

درتهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني درحسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو (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، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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:

وخطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 گروه، 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 كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت گروه، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، 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.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشدو، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شماره مي روند مشخص مي شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي رود پيامد هاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند.

مسائل عمده حسابرسي
نحوه برخورد حسابرس
خريد قطعات و محصولات از اشخاص وابسته در
شركت اصلي و درآمد خدمات پس از فروش

الف) به شرح يادداشت توضيحي1-1-6 صورتهاي مالي خريد از شركت ساپكو و ايران خودرو در سال مالي مورد گزارش به ترتيب مبلغ 73.946 ميليارد ريال و 42.629 ميليارد ريال معادل 51 درصد از كل خريد شركت بوده است. همچنين طي همين مدت مبلغ ۸1.016 ميليارد ريال محصول از سايرشركتهاي وابسته نيزخريداري گرديده است.

ب) به شرح يادداشت توضيحي 3-5 صورتهاي مالي درآمد حاصل از خدمات پس از فروش شركت به مبلغ 77.749 ميليارد ريال مي باشد كه ناشي از ارائه خدمات پس از فروش و گارانتي (قطعه، اجرت و هزينه هاي شبكه)محصولات توليدي شركت ايران خودرو (اشخاص وابسته) توسط واحد مورد گزارش مي باشدكه با توجه به شبكه گسترده ايجاد شده توسط شركت اين خدمات انجام مي گيرد و به صورت ماهانه متناسب با سهم شركت ايران خودرو و ساپكو و شركت مورد گزارش درحسابها شناسايي مي شود.

با توجه به عمده بودن خريدهاي انجام گرفته از شركت‌هاي ساپكو و ايران خودرو و انجام خدمات پس از فروش و اهميت افشاي كافي و مناسب روابط با شركت‌هاي مذكور، آثار اين معاملات در صورت‌هاي مالي به عنوان مسائل عمده حسابرسي سال جاري تعيين شده است.

روش هاي حسابرسي براي خريد از اشخاص وابسته و درآمد خدمات پس از فروش شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•رويه ها و فرآيندهاي مورد استفاده مديريت به منظور شناسايي و ثبت معاملات با اشخاص وابسته و انجام خدمات پس از فروش مورد ارزيابي قرار گرفته است.

•طراحي و اجراي كنترل هاي اصلي مربوط به شناخت معاملات خريد قطعات و ارائه خدمات پس از فروش انجام شده است.

•سندرسي لازم درخصوص مبالغ شناسايي و افشاء شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته انجام و وارسي هاي لازم درخصوص مدارک و مستندات پشتوانه اينگونه معاملات از قبيل سفارش خريد، فاكتور خريد، مستندات دريافت كالا و رسيد انبار صورت گرفته تا از وقوع و صحت افشاء معاملات اطمينان معقول كسب گردد.

•سندرسي فاكتورهاي فروش صادر شده توسط نمايندگي ها و تطبيق آن با دفاتر صورت گرفته است.

•كامل بودن و كفايت افشاء صورت گرفته درخصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات قانوني مورد ارزيابي قرار گرفته است.

•به منظور حصول اطمينان از وقوع، صحت و كامل بودن افشاء معاملات با اشخاص وابسته، براي اشخاص وابسته صورت تطبيق با دفاتر تهيه و بابت موارد مهم مغايرت، صورت‌هاي مالي اصلاح گرديده است.

•مناسب بودن مبلغ خريد مواد، قطعات و محصولات با اجراي روش‌هاي زير، مورد بررسي و ارزيابي قرار گرفته است:

- بررسي قراردادهاي فيمابين.

- بررسي نرخ خريد قطعات، محصولات.

•روش هاي تحليلي به منظور شناسايي هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته و افشاء آن مدنظر بوده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. وضعيت بدهي ارزش افزوده
توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به موارد مطروحه دريادداشت توضيحي 3-39 صورت هاي مالي درخصوص آخرين وضعيت رسيدگي به بدهي ماليات ارزش افزوده شرکت و گروه جلب مي نمايد. (مفاد اين بند تاثيري در اظهار نظر اين موسسه نداشته است)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. اقدامات انجام شده هيات مديره در خصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 13 تير ماه 1403 صاحبان سهام در خصوص" اخذ سند مالكيت تعميرگاه 1 و3 " منتج به نتيجه نگرديده است.
8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 38همراه صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با كسب مجوز هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است، مضافا معاملات مذكور در چارچوب روابط فيمابين شركتهاي گروه ايران خودرو (سهامي عام) انجام پذيرفته و تصويب آن با مجمع عمومي عادي سالانه شركت مي باشد.
9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، و ماده 66 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه 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.
10. نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را هنگام تصميم گيري نسبت به تقسيم سود به اين موضوع جلب مي نمايد كه سود قابل تقسيم طبق صورت هاي مالي تلفيقي گروه مبلغ۲۶۴ ميليارد ريال كمتر از سود قابل تقسيم طبق صورت هاي مالي شركت تهيه و توزيع و قطعات يدكي ايران خودرو(شركت اصلي) ميباشد از اين رو هنگام تصميم گيري نسبت به تقسيم سود به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم، توجه به اين موضوع ضروري است.

	07خرداد1404

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه هشيار ممیز	[Arash Golmohamadi [Sign	002934	1404/04/11 11:35:33
شریک موسسه هشیار ممیز	Mohammadbehnam Daei [Mojdehi [Sign		1404/04/11 11:38:50
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1404/04/11 11:40:39

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	۳۱۸,۶۱۶,۶۲۳	۲۳۱,۴۵۳,۹۵۱	۳۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۶۵,۴۶۱,۸۹۹)	(۱۸۶,۱۴۲,۹۵۴)	(۴۳)
سود(زیان) ناخالص	۵۳,۱۵۴,۷۲۴	۴۵,۳۱۰,۹۹۷	۱۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۰,۳۵۲,۸۲۴)	(۲۹,۷۵۶,۵۶۵)	(۳۶)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۵۳
سایر درآمدها	۸۲۱,۷۲۳	۴۱۵,۱۳۵	۹۸
سایر هزینه‌ها	۰	(۵۳۲,۷۲۲)	--
سود(زیان) عملیاتی	۱۲,۹۲۳,۶۲۳	۱۳,۹۳۶,۸۴۵	(۷)
هزینه های مالی	(۴,۲۵۸,۲۲۷)	(۵,۱۹۹,۴۵۲)	۱۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۸۸,۸۰۶	(۷۹۲,۰۴۵)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۹۵۴,۲۰۲	۷,۹۴۵,۳۴۸	۱۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳,۷۹۳,۱۳۳)	(۱,۳۸۹,۴۱۵)	(۱۷۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۱۶۱,۰۶۹	۶,۵۵۵,۹۳۳	(۲۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵,۱۶۱,۰۶۹	۶,۵۵۵,۹۳۳	(۲۱)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲,۵۱۲	۳,۶۲۴	(۳۱)
غیرعملیاتي (ریال)	(۹۸۲)	(۱,۵۳۰)	۳۶
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۵۳۰	۲,۰۹۴	(۲۷)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۵۳۰	۲,۰۹۴	(۲۷)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۴۳۴	۲,۱۸۵	(۳۴)
سرمایه	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
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

شرح	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵,۱۶۱,۰۶۹	۶,۵۵۵,۹۳۳	(۲۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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
سود(زیان) جامع سال	۵,۱۶۱,۰۶۹	۶,۵۵۵,۹۳۳	(۲۱)
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 غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۳,۹۳۷,۲۲۱	۱۳,۴۱۱,۶۴۰	۱۳,۸۱۵,۵۲۳	۴
سرمایهگذاري در املاک	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	
داراييهاي نامشهود	۲۶,۵۷۱	۵۹,۵۷۱	۵۹,۵۷۱	(۵۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۶۴۴,۷۱۵	۴,۶۴۴,۵۵۰	۳,۷۵۴,۴۵۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۳۴۴,۶۱۸	۱,۰۷۵,۲۸۱	۷۷۳,۷۴۶	۲۵
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳,۸۹۴,۴۴۲	۲,۶۹۸,۵۶۷	۲,۱۹۵,۵۷۹	۴۴
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۳,۸۴۷,۵۶۷	۲۱,۸۸۹,۶۰۹	۲۰,۵۹۸,۸۷۰	۹
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶,۸۲۴,۵۱۰	۱۳,۲۲۶,۵۳۸	۹,۳۹۴,۷۱۳	(۴۸)
موجودي مواد و کالا	۶۵,۳۸۲,۷۰۷	۴۸,۶۷۱,۱۶۷	۲۸,۶۰۸,۷۷۳	۳۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۲,۲۷۳,۷۹۵	۳۵,۷۳۹,۴۰۰	۲۰,۵۰۴,۶۷۸	۴۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶,۰۳۲,۵۸۱	۲,۷۹۸,۶۷۲	۴,۲۲۴,۹۱۴	۱۱۶
	۱۳۰,۵۱۳,۵۹۳	۱۰۰,۴۳۵,۷۷۷	۶۲,۷۳۳,۰۷۸	۳۰
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۳۰,۵۱۳,۵۹۳	۱۰۰,۴۳۵,۷۷۷	۶۲,۷۳۳,۰۷۸	۳۰
جمع داراييها	۱۵۴,۳۶۱,۱۶۰	۱۲۲,۳۲۵,۳۸۶	۸۳,۳۳۱,۹۴۸	۲۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۱۸۷,۴۲۰	۹۲۹,۳۶۷	۶۰۱,۵۷۰	۲۸
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۷,۶۳۱,۲۵۵	۴,۸۲۸,۲۳۹	۴,۸۰۰,۱۰۳	۵۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۴,۸۱۸,۶۷۵	۳۵,۷۵۷,۶۰۶	۱۸,۴۰۱,۶۷۳	۲۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۹۰,۳۲۳	۴۴,۱۴۸	۱۵,۹۴۸	۱۰۵
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱۳,۴۹۷,۲۳۳	۹,۰۶۲,۵۵۴	۴,۷۰۲,۲۴۵	۴۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۳,۵۸۷,۵۵۶	۹,۱۰۶,۷۰۲	۴,۷۱۸,۱۹۳	۴۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۷,۷۶۵,۷۷۹	۵۵,۰۲۵,۴۱۲	۳۳,۳۹۸,۵۶۳	۴۱
ماليات پرداختني	۴,۹۶۴,۶۷۲	۲,۹۶۳,۹۸۶	۲,۲۱۷,۴۷۴	۶۷
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۷,۵۹۸,۸۷۹	۱۶,۷۰۴,۰۸۶	۲۴,۱۶۵,۵۸۲	(۵۵)
ذخاير	۵,۶۲۵,۵۹۹	۲,۷۶۷,۵۹۴	۴۳۰,۴۶۳	۱۰۳
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۹۵,۹۵۴,۹۲۹	۷۷,۴۶۱,۰۷۸	۶۰,۲۱۲,۰۸۲	۲۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۵,۹۵۴,۹۲۹	۷۷,۴۶۱,۰۷۸	۶۰,۲۱۲,۰۸۲	۲۴
جمع بدهي‌ها	۱۰۹,۵۴۲,۴۸۵	۸۶,۵۶۷,۷۸۰	۶۴,۹۳۰,۲۷۵	۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۵۴,۳۶۱,۱۶۰	۱۲۲,۳۲۵,۳۸۶	۸۳,۳۳۱,۹۴۸	۲۶

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	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۱,۵۷۰	۰	۰	۰	۴,۸۰۰,۱۰۳	۰	۱۸,۴۰۱,۶۷۳
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	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۱,۵۷۰	۰	۰	۰	۴,۸۰۰,۱۰۳	۰	۱۸,۴۰۱,۶۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶,۵۵۵,۹۳۳		۶,۵۵۵,۹۳۳
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	۶,۵۵۵,۹۳۳	۰	۶,۵۵۵,۹۳۳
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	۶,۵۵۵,۹۳۳	۰	۶,۵۵۵,۹۳۳
سود سهام مصوب									(۱,۵۰۰,۰۰۰)		(۱,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۷,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۴,۷۰۰,۰۰۰)		۱۲,۳۰۰,۰۰۰
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۳۲۷,۷۹۷				(۳۲۷,۷۹۷)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۲۹,۳۶۷	۰	۰	۰	۴,۸۲۸,۲۳۹	۰	۳۵,۷۵۷,۶۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۵,۱۶۱,۰۶۹		۵,۱۶۱,۰۶۹
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	۵,۱۶۱,۰۶۹		۵,۱۶۱,۰۶۹
سود سهام مصوب									(۸۰۰,۰۰۰)		(۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۱,۳۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۴,۷۰۰,۰۰۰	۰									۴,۷۰۰,۰۰۰
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					۲۵۸,۰۵۳				(۲۵۸,۰۵۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۷,۴۲۰	۰	۰	۰	۷,۶۳۱,۲۵۵	۰	۴۴,۸۱۸,۶۷۵

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	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۸,۲۲۳,۳۶۳	۱۲,۵۳۲,۴۸۹	۴۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۷۹۲,۴۴۶)	(۶۴۲,۹۰۳)	(۱۷۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۶,۴۳۰,۹۱۷	۱۱,۸۸۹,۵۸۶	۳۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۶۹,۵۴۰	۵۲,۷۷۱	۴۱۱
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۰۴۸,۶۱۵)	(۷۸۱,۴۱۴)	(۳۴)
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	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	۵	۱	۴۰۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸,۱۱۹	۷,۸۳۵	۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۷۰,۹۵۱)	(۷۲۰,۸۰۷)	(۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۵,۶۵۹,۹۶۶	۱۱,۱۶۸,۷۷۹	۴۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		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	۹۶,۳۳۷,۴۴۲	۳۶,۱۳۸,۶۰۰	۱۶۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰۵,۷۹۶,۰۳۳)	(۴۳,۹۱۳,۶۹۹)	(۱۴۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳,۹۰۴,۸۴۵)	(۴,۸۸۵,۸۴۹)	۲۰
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	(۱۳,۳۶۳,۴۳۶)	(۱۲,۶۶۰,۹۴۸)	(۶)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲,۲۹۶,۵۳۰	(۱,۴۹۲,۱۶۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۷۹۸,۶۷۲	۴,۲۲۴,۹۱۴	(۳۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹۳۷,۳۷۹	۶۵,۹۲۷	۱,۳۲۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶,۰۳۲,۵۸۱	۲,۷۹۸,۶۷۲	۱۱۶
معاملات غيرنقدي	۵,۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۹,۹۸۲	(۶۰)
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
ايران خودرو	ايران خودرو	10100360794	فاقد نماينده	محسن مقدم	1680098624	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	10101801529	سعيد محمودخاني	سعيد محمودخاني	0063045052	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو	طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو	10100820988	فاقد نماينده	عبداله سلطاني ثاني	0859853640	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	تكنولوژي مرتع وآبخيزداري	بله
تام ايران خودرو	تام ايران خودرو	10101800644	فاقد نماينده	مهيار فخيمي	2594263656	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	داروسازي	بله