شرکت: Label	سرمایه ثبت شده: Label
نماد: Label	سرمایه ثبت نشده: Label
کد صنعت (ISIC): Label	12 ماهه منتهی به 1403/12/30 (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	قالبهاي پيشرفته ايران خودرو

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت قالبهاي پيشرفته ايران خودرو (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 يادداشت هاي توضيحي 1 تا 36، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

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

در تهيه صورت‌هاي مالي هيات‌مديره 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي 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 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 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 با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي شركت 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 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 ارائه 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. اهم موارد قابل ذكر در خصوص ماليات هاي عملكرد، ارزش افزوده، تكليفي و ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم به شرح زير مي باشد:

4-1- سازمان امور مالياتي بابت ماليات عملكرد سال هاي 1397، 1400 و 1401 و ماليات تكليفي سال هاي 1400 و 1401 شركت حسب مورد بر اساس برگ هاي تشخيص و مطالبه مالياتي صادره كه مورد اعتراض قرار گرفته، جمعا مبلغ 184 ميليارد ريال (شامل 53 ميليارد ريال جريمه) مازاد بر مبالغ پرداختي و ذخيره شده در حسابها مطالبه نموده، ضمن آنكه ماليات عملكرد سال مالي قبل و سال جاري بر اساس سود ابرازي محاسبه و در حساب‌ها منظور شده كه با توجه به روند تشخيص ماليات سالهاي قبل تحمل تعهداتي از اين بابت نيز وجود دارد. همچنين بابت جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم مربوط به سال هاي 1399 الي 1401 بر اساس برگ مطالبه جمعا مبلغ 68 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه مورد اعتراض شركت واقع گرديده و ذخيره‌اي از اين بابت در حسابها لحاظ نشده است. با توجه به مراتب فوق، به نظر اين موسسه كسري ذخيره ماليات برآوردي بابت موارد مذكور در شرايط فعلي جمعا به ميزان 146 ميليارد ريال مي باشد كه در صورت اعمال آن در صورت هاي مالي مورد گزارش، سود انباشته ابتداي سال و سود سال مورد گزارش به ترتيب به مبالغ 143 ميليارد ريال و 3 ميليارد ريال كاهش و بدهي هاي جاري به ميزان 146 ميليارد ريال افزايش خواهد يافت.

4-2- سازمان امور مالياتي بابت ماليات بر ارزش افزوده سال هاي 1396 الي 1401 شركت (به استثناي سال 1398 كه قطعي و تسويه شده) بر اساس برگ هاي مطالبه صادره جمعا مبلغ 3٫787 ميليارد ريال (مشتمل بر مبلغ 3٫038 ميليارد ريال جريمه) مازاد بر مبالغ پرداختي و ذخيره شده در حسابها مطالبه نموده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته است اگرچه اعمال تعديلاتي از اين بابت بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليكن تعيين ميزان آن پس از مشخص شدن نتايج اعتراض شركت امكان پذير مي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت قالبهاي پيشرفته ايران خودرو (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير است:

6-1- مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در رابطه با ثبت آخرين نمايندگان اعضاي حقوقي هيات مديره درمرجع ثبت شركتها (موضوع صورت جلسه هيات مديره مورخ 1403/12/25) و انتشار آن در روزنامه رسمي و همچنين مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تعيين سمت اعضاي هيات مديره در اولين جلسه هيات مديره و نيز مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و 14 اساسنامه شركت، در ارتباط با اعلام نام، مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل به مرجع ثبت شركتها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي كشور، رعايت نشده است.

6. 2-6- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/03/29صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بند 2 اين گزارش، در خصوص انتقال سند مالكيت زمين موصوف به پاركينگ ايران خودرو به نام شركت، استقرار نرم افزار حسابداري و مالي متناسب با تمركز بر سيستم بهاي تمام شده و تهيه و ارائه نسخه اي از صورت تطبيق حسابها با شركتهاي گروه به معاونت اقتصادي در خصوص مقاطع سه ماهه و نه ماهه به طور كامل، منجر به نتيجه نشده است.

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33 صورت هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص في مابين با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

8. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 27 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، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

16اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه بهراد مشار	[Majid Reza Birjandi [Sign	841376	1404/02/28 08:08:44
مدير موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1404/02/28 08:12:04

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	۱۴,۷۳۰,۱۹۶	۱۰,۹۵۱,۲۲۴	۳۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴,۳۰۹,۵۱۱)	(۱۰,۲۰۷,۵۱۷)	(۴۰)
سود(زیان) ناخالص	۴۲۰,۶۸۵	۷۴۳,۷۰۷	(۴۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۷۱,۷۷۱)	(۴۴۴,۳۸۰)	۱۶
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۴,۵۲۸	۱۰۲,۶۶۴	(۱۸)
سایر هزینه‌ها	(۷,۹۵۷)	(۱۳,۹۲۴)	۴۳
سود(زیان) عملیاتی	۱۲۵,۴۸۵	۳۸۸,۰۶۷	(۶۸)
هزینه های مالی	(۱۰۲,۸۴۰)	(۵۷,۱۴۸)	(۸۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۹,۰۵۷	۸,۷۶۹	۵۷۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۱,۷۰۲	۳۳۹,۶۸۸	(۷۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶,۸۲۰)	(۸۱,۷۷۰)	۹۲
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۴,۸۸۲	۲۵۷,۹۱۸	(۷۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۴,۸۸۲	۲۵۷,۹۱۸	(۷۱)
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	۱۲۵	۴۳۰	(۷۱)
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	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	۷۴,۸۸۲	۲۵۷,۹۱۸	(۷۱)
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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	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	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۷۴,۸۸۲	۲۵۷,۹۱۸	(۷۱)
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۱۵۱,۵۴۶	۷۰۱,۵۷۶	۵۰۶,۷۳۰	۶۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۳,۶۶۳	۹,۲۵۸	۹,۵۹۰	۴۸
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۶۳,۱۴۵	۳۳,۶۱۸	۱۴,۰۷۱	۸۸
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۲۲۸,۳۵۴	۷۴۴,۴۵۲	۵۳۰,۳۹۱	۶۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۷,۸۲۵	۳۲,۳۸۳	۲۶,۵۶۷	۷۹
موجودي مواد و كالا	۱,۹۹۳,۱۳۴	۱,۶۹۷,۰۱۷	۹۳۷,۷۲۰	۱۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۰۱۱,۳۵۱	۱,۵۷۵,۰۶۲	۱,۱۸۳,۷۵۷	۲۸

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	۹۶,۳۲۲	۳۸۰,۲۰۱	۲۲۸,۹۸۲	(۷۵)
موجودي نقد	۲۲۷,۸۸۲	۱۹۴,۶۱۸	۱۰۲,۴۰۰	۱۷
	۴,۳۸۶,۵۱۴	۳,۸۷۹,۲۸۱	۲,۴۷۹,۴۲۶	۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۳۸۶,۵۱۴	۳,۸۷۹,۲۸۱	۲,۴۷۹,۴۲۶	۱۳
جمع دارايي‌ها	۵,۶۱۴,۸۶۸	۴,۶۲۳,۷۳۳	۳,۰۰۹,۸۱۷	۲۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۵	۴۶,۶۶۹	۱
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	۳۸۲,۹۱۴	۴۰۸,۴۶۷	۱۸۴,۴۴۵	(۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۴۴۲,۹۱۴	۱,۰۶۸,۰۳۲	۸۳۱,۱۱۴	۳۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۳,۱۱۹	۰	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

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	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۱۳,۰۴۴	۲۲۶,۸۵۰	۱۵۲,۲۲۸	۸۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۱۳,۰۴۴	۲۲۹,۹۶۹	۱۵۲,۲۲۸	۸۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۷۹۹,۹۸۰	۹۹۰,۵۷۹	۴۱۳,۸۸۷	۸۲
ماليات پرداختني	۲۵,۴۰۷	۱۴۰,۷۴۳	۱۰۰,۵۲۲	(۸۲)
سود سهام پرداختني	۰	۲۸۴,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰	--
تسهيلات مالي	۳۶۱,۱۳۱	۳۶۶,۴۶۱	۲۰۶,۳۶۹	(۱)
ذخاير	۹۶,۴۰۲	۱۱۲,۴۴۷	۶۳,۰۰۴	(۱۴)
پيش‌دريافت‌ها	۱,۴۷۵,۹۹۰	۱,۴۳۱,۵۰۲	۹۷۹,۶۹۳	۳
	۳,۷۵۸,۹۱۰	۳,۳۲۵,۷۳۲	۲,۰۲۶,۴۷۵	۱۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۷۵۸,۹۱۰	۳,۳۲۵,۷۳۲	۲,۰۲۶,۴۷۵	۱۳
جمع بدهي‌ها	۴,۱۷۱,۹۵۴	۳,۵۵۵,۷۰۱	۲,۱۷۸,۷۰۳	۱۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵,۶۱۴,۸۶۸	۴,۶۲۳,۷۳۳	۳,۰۰۹,۸۱۷	۲۱

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	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۶۶۹	۰	۰	۰	۱۸۴,۴۴۵	۰	۸۳۱,۱۱۴
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	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۶۶۹	۰	۰	۰	۱۸۴,۴۴۵	۰	۸۳۱,۱۱۴

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۵۷,۹۱۸		۲۵۷,۹۱۸
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	۲۵۷,۹۱۸	۰	۲۵۷,۹۱۸
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	۲۵۷,۹۱۸	۰	۲۵۷,۹۱۸
سود سهام مصوب									(۲۱,۰۰۰)		(۲۱,۰۰۰)
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					۱۲,۸۹۶				(۱۲,۸۹۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۵۶۵	۰	۰	۰	۴۰۸,۴۶۷	۰	۱,۰۶۸,۰۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۷۴,۸۸۲		۷۴,۸۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

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
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۸۸۲	۰	۷۴,۸۸۲
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۴۰۰,۰۰۰									۴۰۰,۰۰۰
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					۴۳۵				(۴۳۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۸۲,۹۱۴	۰	۱,۴۴۲,۹۱۴

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	۴۱۳,۳۱۸	۳۹۸,۷۷۳	۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۱,۵۲۴)	(۴۱,۵۴۹)	(۹۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۳۱,۷۹۴	۳۵۷,۲۲۴	(۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۰,۵۹۵	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۱۶,۳۹۷)	(۲۲۹,۴۶۵)	(۱۲۵)

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 غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴,۷۳۸)	(۱)	(۴۷۳,۷۰۰)
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	۴۳۴,۰۵۳	۳۷۹,۱۹۸	۱۴
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۹۵,۸۵۸)	(۵۳۰,۰۰۰)	۸۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۲۵,۵۰۰)	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	۱۱۳	۹,۲۲۴	(۹۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۸۷,۷۳۲)	(۳۷۱,۰۴۴)	۴۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۴۴,۰۶۲	(۱۳,۸۲۰)	--
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	۶۱۶,۴۰۰	۴۶۵,۳۸۶	۳۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶۳۶,۸۲۳)	(۳۰۱,۹۸۴)	(۱۱۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۹۰,۸۶۶)	(۵۷,۳۳۹)	(۵۸)

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 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	(۱۱۱,۲۸۹)	۱۰۶,۰۶۳	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۳۲,۷۷۳	۹۲,۲۴۳	(۶۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۹۴,۶۱۸	۱۰۲,۴۰۰	۹۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۹۱	(۲۵)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۲۷,۸۸۲	۱۹۴,۶۱۸	۱۷
معاملات غيرنقدي	۴۰۰,۰۰۰	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
تام ایران خودرو	تام ایران خودرو	10101800644	عباس ترابي	تام ایران خودرو	10101800644	مدیر عامل	موظف	دکترا	حسابداري مالي	بله
تحقیق طراحي و تولید موتور ایران خودرو	تحقیق طراحي و تولید موتور ایران خودرو	10101800663	وحید مجدي	وحید مجدي	0321529294	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله
مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	10101801529	محمدباقر شعشعاني	محمدباقر شعشعاني	2062742312	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله