اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 107,205,903
نماد: خودرو4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	شرکت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي‌مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 5 تا 7، بررسي اجمالي اين سازمان بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين سازمان نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي هاي ثابت مشهود(طبقه زمين و ساختمان) و سرمايه‌گذاري‌هاي بلند مدت (يادداشت هاي توضيحي 2-6-3 و 1-12-3)، به‌رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي هاي تجديد ارزيابي شده با مبالغ دفتري آنها رعايت نگرديده است. همچنين بدهي ماليات انتقالي بابت مازاد تجديد ارزيابي ايجاد شده از محل ساختمان و مستحدثات در سال 1399 و قالب ها در سال 1402 و دارايي ماليات انتقالي (يادداشت توضيحي 6-2-24) در خصوص زيان هاي تاييد شده، شناسايي نشده است.

4. با توجه به يادداشت هاي توضيحي 9-1-18 و 24، سازمان امور مالياتي به موجب برگ هاي تشخيص و قطعي صادره بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1400 و 1401، جمعا مبلغ 181ر572 ميليارد ريال (شامل مبلغ 164ر596 ميليارد ريال جريمه) ، اصل ماليات عملكرد سال‌هاي1400 ، 1398 و 1401 جمعا مبلغ 28ر727 ميليارد‌ريال، ماليات حقوق سال 1401 مبلغ 551 ميليارد ريال (شامل 215 ميليارد ريال جريمه) و جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات هاي مستقيم سال هاي 1400 و 1401 جمعا به مبلغ 1ر141 ميليارد ريال بيش از مبالغ پرداختي مطالبه نموده است كه به دليل اعتراض شركت بدهي از بابت موارد مذكور در حساب‌ها شناسايي نشده است. علاوه بر اين بابت ماليات عملكرد سال مالي 1402 و دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازي و با در نظر گرفتن زيان هاي پذيرفته شده سال هاي قبل بدهي در حساب‌ها شناسايي نشده است. با توجه به سوابق مالياتي شركت، احتساب بدهي بيشتر در حساب‌ها ضروري است، ليكن تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

5. تا تاريخ اين گزارش صورت تطبيق حساب‌هاي فيمابين در خصوص سرفصل‌هاي پيش‌پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري(يادداشت هاي توضيحي 16 و 18) جمعا به مبلغ 5ر973 ميليارد ريال (عمدتا شركت‌هاي شتابكار به مبلغ 3ر926 ميليارد ريال و رينگ سايپا به مبلغ 961 ميليارد‌ريال) و پرداختني‌هاي تجاري(يادداشت توضيحي 22) به مبلغ 15ر286 ميليارد ريال (عمدتا شركت هاي فولادين ذوب آمل به مبلغ 4ر903 ميليارد ريال و غرب استيل به مبلغ 4ر004 ميليارد ريال) در اختيار اين سازمان قرار نگرفته است. همچنين صورت تطبيق‌هاي واصل شده در خصوص سرفصل‌هاي پيش پرداخت‌ها، دريافتني ها و پرداختني‌هاي تجاري داراي مغايرت به مبلغ 26ر670 ميليارد ريال (عمدتا بابت شركت هاي اينتگريتد اتوپارت به مبلغ 10ر345 ميليارد ريال، مهركام پارس به مبلغ 6ر277 ميليارد ريال و سازه‌پويش به مبلغ 4ر122 ميليارد‌ريال) است. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات صحت موارد ياد شده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

6. به شرح يادداشت توضيحي 2-3-31 ، در خصوص بخشي از ثبت سفارش هاي خارجي شركت مورد گزارش نزد بانک هاي مختلف به مبالغ 23ر145ر395درهم، 117ر759ر436 يوان و 472ر765 يورو تا تاريخ اين گزارش رفع تعهد ارزي صورت نگرفته است كه بعضا سنواتي است. به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم، تعيين آثار احتمالي ناشي از مورد ذكرشده در بالا، بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان ميسر نيست.

7. تا تاريخ اين گزارش، قراردادهاي خريد براي دوره مورد گزارش نهايي نشده و به صورت برآوردي مبلغ 82ر297 ميليارد ريال به عنوان تعديل مبلغ خريد (يادداشت توضيحي 4-1-22) در حساب‌ها اعمال گرديده است. با توجه به قطعي نشدن قراردادهاي فيمابين، تعيين آثار ناشي از هرگونه تعديلات احتمالي در رابطه با مورد مذكور برصورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

نتیجه گیری مشروط

8. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي5 تا 7 ضرورت مي‌يافت، اين سازمان به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي‌حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. به شرح يادداشت توضيحي 2-3-1-22، در دوره مورد گزارش بابت بدهي بخشي از سازندگان به سازمان‌هاي دولتي جمعا مبلغ 1ر841 ميليارد ريال علي‌رغم عدم وجود مطالبات حال‌شده سازندگان مذكور، از حساب‌هاي شركت برداشت شده است كه دراين خصوص اقدامات حقوقي در جريان است. افزون بر اين به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-1-16 و 1-6-1-18، به ترتيب پرونده‌هاي حقوقي عليه آقايان عليرضا رودسري و علي حاتمي در حال پيگيري است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 31-3-1 تعداد 37 پرونده حقوقي عليه شركت در مراجع قضايي در جريان است.

10. همانگونه كه در يادداشت‌هاي توضيحي 2-5 و 1-5-5 اشاره شده، فعاليت شركت مورد گزارش عمدتا در جهت تامين قطعات مورد نياز شركت هاي گروه ايران خودرو بوده و نرخ‌هاي فروش و نحوه تسويه حساب‌هاي في‌مابين در چارچوب سياست‌هاي شركت ايران خودرو تعيين مي‌شود.

ساير موارد

11. به رغم انجام استعلام خريد قطعات از سازندگان مختلف، مبلغ 53ر547 ميليارد ريال از قطعات خريداري شده بصورت تک سورس (خريد صرفا از يک سازنده) انجام گرفته است. ضمنا مفاد قرارداد منعقده با برخي از سازندگان درخصوص پرداخت صورتحساب 120 روز پس از صدور رسيد قطعي کالاي ارسالي رعايت نگرديده است. افزون بر اين به شرح يادداشت توضيحي 8-1-18، مبلغ 5ر760 ميليارد ريال بابت هزينه گارانتي قطعات خريداري شده به عنوان طلب از سازندگان منظور شده ليکن تاکنون تعيين تکليف نگرديده است.

12. خريد قطعات جهت مصرف خدمات پس از فروش، خارج از سيستم آناليز قيمت صورت مي‌پذيرد. در اين خصوص توجيهات کافي در خصوص نحوه قيمت گذاري اين اقلام (با توجه به افزايش قابل توجه در نرخ قطعات نسبت به قراردادهاي بلند مدت) به اين سازمان ارائه نشده است.

12آذر1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1403/09/14 17:15:17
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1403/09/14 17:20:28
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1403/09/14 17:24:29

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱,۱۰۸,۱۰۸,۳۱۰	۹۴۸,۰۸۳,۳۲۴	۱,۹۵۷,۲۲۱,۳۵۹	۱۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۲۹,۶۲۰,۶۰۲)	(۸۷۸,۶۶۶,۰۰۴)	(۱,۸۷۹,۰۱۸,۴۰۰)	(۱۷)
سود(زیان) ناخالص	۷۸,۴۸۷,۷۰۸	۶۹,۴۱۷,۳۲۰	۷۸,۲۰۲,۹۵۹	۱۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۲۶۱,۳۲۱)	(۸,۹۰۶,۴۱۵)	(۱۹,۸۳۳,۹۴۳)	(۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۲۸۶,۲۱۴	۲,۱۹۷,۷۵۷	۲,۶۷۶,۲۹۲	۴
سایر هزینه‌ها	(۱,۱۳۰,۸۰۴)	(۵۸,۶۳۹)	(۷۴۳,۸۱۱)	(۱,۸۲۸)
سود(زیان) عملیاتی	۶۸,۳۸۱,۷۹۷	۶۲,۶۵۰,۰۲۳	۶۰,۳۰۱,۴۹۷	۹
هزینه های مالی	(۴۲,۸۶۶,۴۹۷)	(۱۴,۷۱۰,۶۳۷)	(۳۲,۲۸۵,۳۷۷)	(۱۹۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۲۵,۱۲۹)	۱۶۹,۵۶۶	۹۸۷,۱۴۹	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۵,۲۹۰,۱۷۱	۴۸,۱۰۸,۹۵۲	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	(۴۷)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۳,۷۱۰)	۰	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۵,۲۸۶,۴۶۱	۴۸,۱۰۸,۹۵۲	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	(۴۷)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۵,۲۸۶,۴۶۱	۴۸,۱۰۸,۹۵۲	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	(۴۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲,۳۵۹	۱۰,۶۲۵	۲,۷۰۵	(۷۸)
سرمایه	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۱۳۷
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۵,۲۸۶,۴۶۱	۴۸,۱۰۸,۹۵۲	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	(۴۷)
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	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	--
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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	--
سود(زیان) جامع سال	۲۵,۲۸۶,۴۶۱	۱۱۰,۰۳۴,۸۵۵	۹۰,۹۲۹,۱۷۲	(۷۷)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۸۰,۱۷۴,۲۲۸	۸۰,۹۸۷,۷۲۸	۲۲,۸۲۸,۸۸۵	(۱)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۵۳,۶۴۲	۱۵۳,۶۴۲	۱۵۴,۱۵۶	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲,۴۶۰,۸۵۲	۱۲,۴۶۰,۸۵۲	۱۲,۴۰۳,۲۹۴	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۳,۹۳۰,۴۲۴	۴,۲۸۴,۰۱۵	۴,۰۲۱,۱۳۶	(۸)
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۲۹۲,۳۶۷	۲۸۹,۱۲۱	۶۳۲,۶۶۶	۱
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۹۷,۰۱۱,۵۱۳	۹۸,۱۷۵,۳۵۸	۴۰,۰۴۰,۱۳۷	(۱)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۱۱,۳۴۵,۶۸۸	۱۵۳,۰۶۱,۹۸۵	۷۴,۸۵۲,۱۳۶	(۲۷)
موجودي مواد و کالا	۸۶,۶۲۹,۷۹۰	۶۲,۹۶۲,۶۲۴	۳۴,۷۲۹,۵۳۸	۳۸
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۵۴۲,۶۹۰,۴۵۹	۳۳۲,۸۱۲,۴۳۵	۳۰۷,۵۷۷,۲۶۵	۶۳
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۱۶,۲۲۲,۱۳۷	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	۷,۵۱۶,۱۷۳	(۴۲)
	۷۵۶,۸۸۸,۰۷۴	۵۷۶,۶۵۴,۶۷۷	۴۲۴,۶۷۵,۱۱۲	۳۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷۵۶,۸۸۸,۰۷۴	۵۷۶,۶۵۴,۶۷۷	۴۲۴,۶۷۵,۱۱۲	۳۱
جمع دارايي‌ها	۸۵۳,۸۹۹,۵۸۷	۶۷۴,۸۳۰,۰۳۵	۴۶۴,۷۱۵,۲۴۹	۲۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	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	(۲۴,۵۸۱,۶۰۶)	(۴۹,۸۶۸,۰۶۷)	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	۵۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۸۲,۷۷۴,۲۹۷	۵۷,۴۸۷,۸۳۶	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)	۴۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۷,۴۳۸,۱۵۱	۵,۷۱۴,۴۰۹	۴,۱۷۳,۵۴۶	۳۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷,۴۳۸,۱۵۱	۵,۷۱۴,۴۰۹	۴,۱۷۳,۵۴۶	۳۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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	۵۸۱,۲۱۹,۶۰۳	۴۷۱,۷۱۸,۴۶۶	۴۲۲,۲۳۵,۳۴۷	۲۳
ماليات پرداختني	۰	۰	۱,۵۵۴	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۸۲,۴۶۷,۵۳۶	۱۳۹,۹۰۹,۳۳۴	۷۱,۷۴۶,۱۳۸	۳۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۶۳,۶۸۷,۱۳۹	۶۱۱,۶۲۷,۷۹۰	۴۹۳,۹۸۳,۰۳۹	۲۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۶۳,۶۸۷,۱۳۹	۶۱۱,۶۲۷,۷۹۰	۴۹۳,۹۸۳,۰۳۹	۲۵
جمع بدهي‌ها	۷۷۱,۱۲۵,۲۹۰	۶۱۷,۳۴۲,۱۹۹	۴۹۸,۱۵۶,۵۸۵	۲۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸۵۳,۸۹۹,۵۸۷	۶۷۴,۸۳۰,۰۳۵	۴۶۴,۷۱۵,۲۴۹	۲۷

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	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	۰	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)
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	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	۰	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۹,۰۰۳,۲۶۹		۲۹,۰۰۳,۲۶۹

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	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	۰	۲۹,۰۰۳,۲۶۹
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	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	۰	۲۹,۰۰۳,۲۶۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۶۱,۹۲۵,۹۰۳		۰			۰			۰		۶۱,۹۲۵,۹۰۳
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۹,۸۶۸,۰۶۷)	۰	۵۷,۴۸۷,۸۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۲۵,۲۸۶,۴۶۱		۲۵,۲۸۶,۴۶۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	۲۵,۲۸۶,۴۶۱		۲۵,۲۸۶,۴۶۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			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
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲۴,۵۸۱,۶۰۶)	۰	۸۲,۷۷۴,۲۹۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۲۹,۲۱۹,۱۳۷	۴۹,۵۷۹,۶۶۱	۷۱,۲۳۱,۳۲۴	(۴۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۷۱۰)	(۱,۵۵۴)	(۱,۵۵۴)	(۱۳۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۹,۲۱۵,۴۲۷	۴۹,۵۷۸,۱۰۷	۷۱,۲۲۹,۷۷۰	(۴۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱,۷۰۰	۱,۷۵۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۴۷۰,۵۱۵)	(۱,۱۵۱,۵۳۹)	(۴,۵۵۲,۵۴۱)	(۲۰۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۴۵۹,۸۴۵	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۲۲۸,۴۴۹)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۴۹,۶۸۹	۸,۳۹۲	۶۵,۶۰۷	۴۹۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۸۷,۸۶۶	۲۳۴,۷۴۴	۴۵۹,۶۲۹	۲۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۱۳۲,۹۶۰)	(۹۰۶,۷۰۳)	(۳,۷۹۴,۱۵۹)	(۳۴۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۶,۰۸۲,۴۶۷	۴۸,۶۷۱,۴۰۴	۶۷,۴۳۵,۶۱۱	(۴۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۷۲,۸۹۹,۰۴۱	۵۱,۳۱۸,۶۴۳	۱۵۴,۹۵۸,۷۹۰	۴۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹۱,۲۷۵,۴۵۰)	(۹۱,۸۱۵,۹۱۵)	(۱۸۲,۴۵۱,۱۸۲)	۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۹,۵۰۷,۰۱۶)	(۸,۱۲۹,۹۱۷)	(۱۹,۷۷۷,۰۸۹)	(۱۴۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۷,۸۸۳,۴۲۵)	(۴۸,۶۲۷,۱۸۹)	(۴۷,۲۶۹,۴۸۱)	۲۲
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۱,۸۰۰,۹۵۸)	۴۴,۲۱۵	۲۰,۱۶۶,۱۳۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	۷,۵۱۶,۱۷۳	۷,۵۱۶,۱۷۳	۲۷۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۰۵,۴۶۲	۲۷,۰۱۷	۱۳۵,۳۳۰	۶۶۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۶,۲۲۲,۱۳۷	۷,۵۸۷,۴۰۵	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	۱۱۴
معاملات غيرنقدي	۵۵,۸۶۰,۰۰۷	۴۷,۷۹۹,۹۸۸	۹۴,۴۱۹,۹۸۷	۱۷
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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

مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	10101801529	شهرام صالحي	شهرام صالحي	0063948087	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	سایر	بله
ايران خودرو	ايران خودرو	10100360794	كيانوش پورمجيب	كيانوش پورمجيب	0032327811	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله
تام ايران خودرو	تام ايران خودرو	10101800644	مجيد فهيمه اميري	مجيد فهيمه اميري	0046933042	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله