اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 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 تام ایران خودرو (سهامي عام)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت تام ايران‌خودرو (سهامي عام) شامل صورت وضعيت‌هاي مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1تا 40 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان،بيان نتيجهگيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند 6، بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي 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 صورت¬هاي 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 اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي¬هاي ثابت مشهود شامل زمين (يادداشت توضيحي 7-12) عليرغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي¬هاي تجديد ارزيابي شده با مبالغ دفتري آن رعايت نگرديده است. تعديل حساب¬ها از اين بابت ضروري است، ليكن نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي¬هاي مزبور تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان¬پذير نيست.

4. مانده سرفصل¬هاي پيش پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌هاي گروه، (يادداشت¬هاي توضيحي 19 و 21) جمعا شامل مبلغ 343 ميليارد ريال (عمدتا طلب از شركت مديريت طرح‌هاي صنعتي به مبلغ 205 ميليارد ريال) اقلام راكد و سنواتي است كه به رغم انجام اقدامات حقوقي براي بخشي از مطالبات ياد شده، منجر به تعيين تكليف و وصول آنها نشده و در حساب¬هاي شركت صرفا مبلغ 32 ميليارد ريال كاهش ارزش منظور شده است. با توجه به مراتب ياد شده، احتساب كاهش ارزش بيشتر ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات و مدارك مورد نياز تعيين تعديلات قطعي براي اين سازمان امكان¬پذير نگرديده است.

5. به شرح يادداشت توضيحي 1-1-30، به موجب برگ تشخيص صادره از بابت ماليات عملكرد سال 1401 شركت فرعي قالب‌هاي صنعتي ايران خودرو، مبلغ 396 ميليارد ريال مطالبه شده كه به دليل اعتراض به آن صرفا از اين بابت مبلغ 70 ميلياردريال بدهي مالياتي شناسايي و در حساب¬ها منظور شده است. با توجه به مراتب بالا و با در نظر گرفتن رويه سازمان امور مالياتي، احتساب بدهي بيشتر در حساب¬ها ضروري است، ليكن تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان‌پذير نيست.

6. با توجه به اختلافات با كارفرماي مونوريل كرمانشاه، در سال مالي 1398 پروژه مذكور خاتمه يافته تلقي شده و به شرح جدول يادداشت توضيحي 4-5، بابت آن (عمدتا با كاهش مبلغ قرارداد) مبلغ 229 ميليارد ريال زيان شناسايي گرديده كه توافق نهايي از اين بابت ارائه نشده است. در اين رابطه با توجه به اينكه مبلغ 45 ميليارد ريال پيش‌دريافت (پس از كسر مبلغ 90 ميلياردريال ضمانتنامه ضبط شده آن شركت) از كارفرماي مذكور در حساب¬هاي شركت انعكاس دارد (يادداشت توضيحي 2-32) و طبق شواهد موجود موارد عمدهاي نيز ادعا بر عليه كارفرماي پروژه مطرح گرديده است، صحت نحوه عمل شركت براي اين سازمان محرز نشده و هرگونه تعديلات احتمالي از بابت موارد مذكور، براي اين سازمان مشخص نيست.

نتیجه گیری

7. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 تا 5، همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند 6 ضرورت مييافت، اين سازمان به موردي كه حاكي ازعدم ارائه مطلوب صورت¬هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است

تاکید بر مطالب خاص

8. به شرح يادداشت توضيحي 4-5، انجام عمليات برخي از پروژه‌ها عمدتا شامل پروژه‌هاي احداث خط سنگ‌شكن اوليه فولاد سنگ مباركه اصفهان، احداث پست 400/63كيلو ولت باغستان و پروژه احداث پست 230/63 كيلووات بند خمير، منجر به زيان گرديده است.

9. با توجه به مطالب مندرج در يادداشت توضيحي 1-11، شركت در دوره مورد گزارش بابت راي قطعي دادگاه در خصوص پرونده حقوقي با شركت مجتمع فولاد اردكان مبلغ 970ر1 ميليارد‌ريال درآمد در حساب¬ها شناسايي نموده است. خاطر نشان مي سازد بدون در نظر گرفتن مبلغ مذكور، عمليات شركت منجر به زيان به مبلغ 85 ميليارد ريال گرديده است.

	08آذر1403

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني سازمان حسابرسي	[Hekmatallah Rafiei [Sign	861486	1403/09/13 17:56:24
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1403/09/13 18:03:43
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1403/09/13 18:18:20

صورت سود و زیان

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	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۱,۳۷۳,۱۸۳	۸,۴۶۱,۸۱۶	۲۳,۸۵۸,۶۰۰	۳۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۹۵۲,۰۶۶)	(۸,۱۸۹,۴۸۸)	(۲۱,۹۳۰,۱۶۸)	(۳۴)
سود(زیان) ناخالص	۴۲۱,۱۱۷	۲۷۲,۳۲۸	۱,۹۲۸,۴۳۲	۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۹۵,۵۴۶)	(۴۲۸,۴۹۵)	(۷۷۳,۶۰۴)	(۱۶)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۱۸,۳۶۵	۲۱,۶۹۷	--
سایر هزینه‌ها	(۴۱,۲۷۳)	(۵۷,۳۴۴)	(۲۱۴,۶۳۰)	۲۸
سود(زیان) عملیاتی	(۱۱۵,۷۰۲)	(۱۹۵,۱۴۶)	۹۶۱,۸۹۵	۴۱

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	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۴۴۱)	(۳۵,۹۰۵)	(۷۲,۸۲۰)	۹۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۰۰۳,۲۰۶	۳۶۵,۹۵۷	۶۵۸,۲۹۵	۴۴۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۸۸۷,۰۶۳	۱۳۴,۹۰۶	۱,۵۴۷,۳۷۰	۱,۲۹۹
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۴۵۰,۴۸۶)	۰	(۲۳۳,۰۲۱)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۳۶,۵۷۷	۱۳۴,۹۰۶	۱,۳۱۴,۳۴۹	۹۶۵
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۴۳۶,۵۷۷	۱۳۴,۹۰۶	۱,۳۱۴,۳۴۹	۹۶۵
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۹۵	۱۸	۱۷۸	۹۸۳
سرمایه	۷,۳۷۵,۲۶۱	۷,۳۷۵,۲۶۱	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱,۴۲۶,۵۷۷	۱۳۴,۹۰۶	۱,۳۱۴,۳۴۹	۹۵۷
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	۰	۰	۰
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	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱,۴۲۶,۵۷۷	۱۳۴,۹۰۶	۱,۳۱۴,۳۴۹	۹۵۷
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	۲,۶۵۵,۱۷۵	۲,۵۰۰,۸۹۲	۲,۴۰۶,۹۷۹	۶

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	
سرمايه‌گذاري در املاک	۷۴,۵۳۰	۷۴,۵۳۰	۷۴,۵۳۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۹,۶۵۴	۲۹,۹۸۳	۲۸,۴۰۵	(۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۳۹,۴۶۳	۱,۱۳۹,۴۶۳	۱,۱۳۴,۱۷۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۶۶,۸۸۵	۱۲۹,۹۱۷	۳۰۴,۳۵۰	۲۸
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴,۰۶۵,۷۰۷	۳,۸۷۴,۷۸۵	۳,۹۴۸,۴۴۳	۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۱,۳۰۰,۲۳۶	۷,۸۶۶,۳۰۳	۷,۱۹۶,۵۲۳	۴۴
موجودي مواد و کالا	۳,۶۶۵,۹۶۵	۳,۶۳۶,۸۱۳	۱,۷۷۵,۱۰۷	۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۸,۷۰۶,۹۱۸	۱۵,۹۳۸,۹۹۲	۹,۳۳۴,۵۱۸	۱۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۰
موجودي نقد	۶۳۲,۵۴۰	۳,۰۴۲,۱۷۳	۶,۹۳۵,۸۱۵	(۷۹)
	۳۴,۳۱۳,۶۳۹	۳۰,۴۹۲,۲۶۱	۲۵,۲۴۹,۹۴۳	۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۴,۳۱۳,۶۳۹	۳۰,۴۹۲,۲۶۱	۲۵,۲۴۹,۹۴۳	۱۳
جمع دارايي‌ها	۳۸,۳۷۹,۳۴۶	۳۴,۳۶۷,۰۴۶	۲۹,۱۹۸,۳۸۶	۱۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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	۳۸۶,۰۵۱	۳۸۶,۰۵۱	۳۲۰,۳۳۳	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	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	۳,۰۴۱,۲۲۵	۲,۲۰۴,۶۴۸	۱,۰۵۶,۰۱۷	۳۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۸۰۲,۵۳۷	۹,۹۶۵,۹۶۰	۸,۷۵۱,۶۱۱	۸
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	۱,۵۲۲,۵۰۳	۱,۱۴۸,۸۰۰	۷۲۱,۹۷۵	۳۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۵۲۲,۵۰۳	۱,۱۴۸,۸۰۰	۷۳۳,۳۰۸	۳۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۵۶۲,۹۴۷	۵,۳۲۱,۸۱۰	۲,۹۲۹,۱۶۳	۸۰
ماليات پرداختني	۱,۱۲۲,۵۳۳	۷۸۱,۵۸۷	۶۸۹,۸۴۴	۴۴
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۱۳۶,۸۹۲	۱,۰۴۲,۶۱۸	۲۰۰,۰۰۰	۹
ذخاير	۳۷۹,۹۸۲	۳۱۱,۶۱۹	۱۱۶,۰۱۳	۲۲
پيش‌دريافت‌ها	۱۳,۸۵۱,۹۵۲	۱۵,۷۹۴,۶۵۲	۱۵,۷۷۸,۴۴۷	(۱۲)
	۲۶,۰۵۴,۳۰۶	۲۳,۲۵۲,۲۸۶	۱۹,۷۱۳,۴۶۷	۱۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۶,۰۵۴,۳۰۶	۲۳,۲۵۲,۲۸۶	۱۹,۷۱۳,۴۶۷	۱۲
جمع بدهي‌ها	۲۷,۵۷۶,۸۰۹	۲۴,۴۰۱,۰۸۶	۲۰,۴۴۶,۷۷۵	۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳۸,۳۷۹,۳۴۶	۳۴,۳۶۷,۰۴۶	۲۹,۱۹۸,۳۸۶	۱۲

صورت تغييرات 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 دارایي‌ها	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	۱,۲۴۲,۲۵۲	۰	۸,۹۳۷,۸۴۶
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	۱,۲۴۲,۲۵۲	۰	۸,۹۳۷,۸۴۶
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	(۱۸۶,۲۳۵)	۰	(۱۸۶,۲۳۵)
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	۱,۱۲۸,۱۱۴	۰	۱,۱۲۸,۱۱۴
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	۱,۱۲۸,۱۱۴	۰	۱,۱۲۸,۱۱۴
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
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

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۱,۴۳۶,۵۷۷		۱,۴۳۶,۵۷۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۶,۵۷۷	۰	۱,۴۳۶,۵۷۷
سود سهام مصوب									(۶۰۰,۰۰۰)		(۶۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
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	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰	۰	۰	۳۸۶,۰۵۱	۰	۰	۰	۳,۰۴۱,۲۲۵	۰	۱۰,۸۰۲,۵۳۷

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
	حسابرسي شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۲,۳۲۵,۹۵۹)	(۳,۳۰۶,۹۰۲)	(۴,۸۳۸,۸۴۵)	۳۰

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	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۰۹,۵۴۰)	(۷۷,۷۰۳)	(۱۴۱,۲۷۸)	(۴۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲,۴۳۵,۴۹۹)	(۳,۳۸۴,۶۰۵)	(۴,۹۸۰,۱۲۳)	۲۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۰,۷۳۷	۶۱,۶۱۰	۰	۳۱
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵۰,۷۶۷)	(۲۰۱,۸۹۷)	(۲۱۸,۶۶۱)	۲۵
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	(۲,۸۰۰)	(۴,۶۳۱)	(۷,۰۴۸)	۴۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۵,۲۷۶)	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	۰	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	۵۵,۹۰۰	۰	۵۳,۷۷۹	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۹,۲۱۷	۲۸۴,۰۸۸	۴۷۱,۹۷۶	(۹۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۲,۲۸۷	۱۳۳,۸۹۴	۳۰۰,۰۴۶	(۹۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۴۲۳,۲۱۲)	(۳,۲۵۰,۷۱۱)	(۴,۶۸۰,۰۷۷)	۲۵
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

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	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۸,۶۱۸)	(۸۴,۰۰۰)	(۱۹۸,۷۱۵)	۴۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۴۰)	(۳۵,۹۰۴)	(۷۲,۸۲۰)	۹۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
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	(۴۹,۰۵۸)	(۱۱۹,۹۰۴)	۷۲۸,۴۶۵	۵۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲,۴۷۲,۲۷۰)	(۳,۳۷۰,۶۱۵)	(۳,۹۵۱,۶۱۲)	۲۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۰۴۲,۱۷۳	۶,۹۳۵,۸۱۵	۶,۹۳۵,۸۱۵	(۵۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶۲,۶۳۷	۳۳,۲۸۰	۵۷,۹۷۰	۸۸
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۳۲,۵۴۰	۳,۵۹۸,۴۸۰	۳,۰۴۲,۱۷۳	(۸۲)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
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
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	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	ساير	بله
ايران خودرو	ايران خودرو	10100360794	عادل پيرمحمدي	عادل پيرمحمدي	1582146985	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