اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 45,280,000
نماد: خودرو4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي1 تا 32 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداريتداوم 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 صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف با اهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت از ادامه فعاليت بازبماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه اي در صورت هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين ، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان رهبري اطلاع رساني مي شود.

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، 3 و 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 4، 5 و 7 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت طراحي مهندسي و تأمين قطعات ايران خودرو (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي 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.
حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو(سهامي خاص) است وساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 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)، به رغم 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 مورد گزارش و دارايي ماليات انتقالي (يادداشت توضيحي 6-2-24) در خصوص زيان هاي تاييد شده، شناسايي نشده است.

6. 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 ميليارددريال، 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 حساب ها شناسايي نشده است. علاوه بر اين بابت ماليات عملكرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازي و با در نظر گرفتن زيان هاي پذيرفته شده سال هاي قبل بدهي در حساب ها شناسايي نشده است. با توجه به سوابق مالياتي شركت، احتساب بدهي بيشتر در حساب ها ضروري است، ليكن تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

7. به شرح يادداشت توضيحي 2-3-31، در خصوص بخشي از ثبت سفارش هاي خارجي شركت مورد گزارش نزد بانک هاي مختلف به مبالغ 35ر592ر200 درهم، 27ر411ر473 يوان، 378ر342ر720 وون و 596ر153 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 ذكر شده در بالا، بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان ميسر نيست.

8. پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي در خصوص سرفصل‌هاي پيش پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري(يادداشت هاي توضيحي 16 و 18) جمعا به مبلغ 6ر116 ميليارد ريال (عمدتا شركت‌هاي شتابكار به مبلغ 3ر410 ميليارد ريال و رينگ سازي مشهد به مبلغ 899 ميليارد ريال) و پرداختني‌هاي تجاري(يادداشت توضيحي 22) به مبلغ 3ر023 ميليارد ريال (عمدتا شركت هاي سازه پويش به مبلغ 2ر172 ميليارد ريال و آهنگري تراكتورسازي ايران به مبلغ 702 ميليارد ريال) واصل نشده است. همچنين پاسخ تاييديه‌ها و صورت تطبيق‌هاي واصل شده در خصوص سرفصل‌هاي پيش پرداخت‌ها، دريافتني ها و پرداختني‌هاي تجاري داراي مغايرت نامساعد به مبلغ 35ر734 ميليارد ريال (عمدتا بابت شركت هاي ايران خودرو به مبلغ 6ر088 ميليارد ريال، اينتگريتد اتو پارت به مبلغ 9ر100 ميليارد ريال، مهركام پارس به مبلغ 2ر072 ميليارد ريال و صنعتي نيرو محركه به مبلغ 2ر353 ميليارد ريال) است. همچنين مبلغ 9ر641 ميليارد ريال مطالبات از سازندگان بابت موازنه مقداري تكميل كاري به دليل عدم توافق نهايي با سازندگان در اين خصوص در تهيه صورت تطبيق حساب هاي فيمابين به عنوان اقلام باز لحاظ گرديده است.با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات صحت موارد ياد شده از طريق ساير روش هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

9. نرخ خريد برخي از قراردادهاي فيمابين با سازندگان قطعات تا تاريخ اين گزارش قطعي نشده و از بابت تعهدات مزبور ، ذخيره كافي در حساب ها شناسايي نگرديده است. با توجه به مراتب ياد شده هر چند اصلاح حساب ها ضروري است ، ليكن به دليل عدم كفايت شواهد و مدارک مورد نياز، تعيين تعديلات قطعي در حال حاضر براي اين سازمان مقدور نيست.

10. طي سال مورد گزارش مبلغ 4ر420 ميليارد ريال بابت موارد مورد اختلاف سال‌هاي 1397 تا 1402/1/30بين شركت و گروه رايزكو (شامل استراد جرايم كيفي كاتاليست در سال 1400 به مبلغ 1ر030 ميليارد ريال (اصل مبلغ 690 ميليارد ريال)، هزينه خريد دين سال 1400 به مبلغ 1ر170 ميليارد ريال (اصل مبلغ 780 ميليارد ريال) و هزينه‌هاي صورت گرفته توسط شركت رايزكو جهت پروژهاي آريسان، ديزل، دانک فنگ وايكاپ جمعا به مبلغ 2ر220 ميليارد ريال) به حساب بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و بستانكار گروه مذكور منظور شده كه در اين خصوص مستندات و اطلاعات لازم به اين سازمان ارائه نشده است. با توجه به مراتب بالا و به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم،تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

تاکید بر مطالب خاص

11. در سال مالي قبل يک فقره چک به مبلغ 13/6ميليارد ريال جعل و از اين بابت مبلغ 310 ميليارد ريال از حساب هاي شرکت برداشت گرديده که پيگيري هاي حقوقي از اين بابت تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده است (يادداشت توضيحي 2-6-1-18). همچنين پرونده حقوقي درخصوص عودت مبلغ 000ر500ر4 يورو موضوع دعوي عليه آقاي عليرضا رودسري در حال پيگيري است(يادداشت توضيحي 3-1-16). مفاد اين بند ،تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. 1-12-مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 38 اساسنامه مبني برمعرفي یک شخص حقیقي به نمایندگي دائمي از طرف شخص حقوقي هیئت‌مدیره جهت انجام وظایف مدیریت (در خصوص شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو براي ماه‌هاي آذر تا اسفندماه سال مورد گزارش) رعایت نشده است.

12. 2-12-اقدامات هیئت مدیره در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 25 تیر 1402 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2 تا 5 ، 9 و 13 این گزارش به نتیجه نرسیده است.

13. به رغم انجام استعلام خرید قطعات از سازندگان مختلف، مبلغ 115ر029 میلیارد ریال از قطعات خریداري شده بصورت تک سورس (خرید صرفا از یک سازنده) انجام گرفته است. همچنین با در نظر گرفتن هزینه‌هاي حمل دریایي و زمیني خرید قطعات خودرو در آنالیز قیمت، مبلغ 2ر230 میلیارد ریال هزینه حمل هوایي به جاي هزینه‌هاي حمل اشاره شده در بالا، به حساب بخشي از سازندگان منظور شده است. مضافا دستورالعمل صدور مجوز حمل هوایي اضطراري قطعات خرید خارجي توسط تامین کنندگان در خصوص حمل هوایي برخي از سازندگان رعایت نگردیده است.

14. خرید قطعات جهت مصرف خدمات پس از فروش، خارج از سیستم آنالیز قیمت صورت مي پذیرد. در این خصوص توجیهات کافي در خصوص نحوه قیمت گذاري این اقلام (با توجه به افزایش قابل توجه در نرخ قطعات نسبت به قراردادهاي بلند مدت) به این سازمان ارائه نشده است.

15. در سال مورد گزارش و سال‌هاي قبل بابت بدهي بخشي از سازندگان به سازمان‌هاي دولتي و بانک ها جمعا مبلغ 3ر594 میلیارد ریال (سال مورد گزارش مبلغ 1ر641 میلیارد ریال) علي رغم عدم وجود مطالبات حال شده سازندگان مذکور، از حساب‌هاي شرکت برداشت شده است.در این خصوص اقدامات حقوقي موثري جهت عودت مبالغ ذکر شده صورت نگرفته است.

16. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-30 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در راي گیري رعایت شده است. مضافا به استثناي معاملات با شرکت‌هاي گروه ایران خودرو که براساس روابط خاص في مابین انجام شده است، نظر این سازمان به شواهدي حاکي از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

17. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 52 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2، 3 و6 مباني اظهار نظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

18. در اجراي ماده (4) رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي مقررات مبارزه با پولشویي و تامین مالي تروریسم در شرکت‌هاي تجاري و موسسات غیر تجاري موضوع ماده (46) آیین‌نامه اجرایي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشویي رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي در این سازمان مورد ارزیابي قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارایي ارسال شده است.

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1403/04/23 08:02:49
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1403/04/23 08:17:58
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1403/04/23 09:25:32

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۹۵۷,۲۲۱,۳۵۹	۱,۵۷۲,۸۴۵,۴۰۲	۲۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۸۷۹,۰۱۸,۴۰۰)	(۱,۴۷۰,۵۲۴,۷۴۶)	(۲۸)
سود(زیان) ناخالص	۷۸,۲۰۲,۹۵۹	۱۰۲,۳۲۰,۶۵۶	(۲۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۸۳۳,۹۴۳)	(۳۲,۳۴۵,۵۱۶)	۳۹
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۶۷۶,۲۹۲	۶۹۸,۱۱۷	۲۸۳
سایر هزینه‌ها	(۷۴۳,۸۱۱)	(۴,۶۷۶,۱۰۳)	۸۴
سود(زیان) عملیاتی	۶۰,۳۰۱,۴۹۷	۶۵,۹۹۷,۱۵۴	(۹)
هزینه های مالی	(۳۲,۲۸۵,۳۷۷)	(۳۱,۳۰۹,۵۲۳)	(۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۸۷,۱۴۹	۳,۱۸۸,۶۰۹	(۶۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	۳۷,۸۷۶,۲۴۰	(۲۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۳۹,۹۲۶)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	(۲۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	(۲۳)
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	۲,۷۰۵	۸,۳۵۸	(۶۸)
سرمایه	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۳۷
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۹,۰۰۳,۲۶۹	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	(۲۳)
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	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	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	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۰	
سود(زيان) جامع سال	۹۰,۹۲۹,۱۷۲	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	۱۴۰
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۰,۹۸۷,۷۲۸	۲۲,۸۲۸,۸۸۵	۲۳,۲۳۳,۷۷۲	۲۵۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۵۳,۶۴۲	۱۵۴,۱۵۶	۲۶,۳۵۶	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲,۴۶۰,۸۵۲	۱۲,۴۰۳,۲۹۴	۲۶,۸۵۱,۸۱۶	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴,۲۸۴,۰۱۵	۴,۰۲۱,۱۳۶	۰	۷
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲۸۹,۱۲۱	۶۳۲,۶۶۶	۲۱۱,۱۴۱	(۵۴)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹۸,۱۷۵,۳۵۸	۴۰,۰۴۰,۱۳۷	۵۰,۳۲۳,۰۸۵	۱۴۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۵۳,۰۶۱,۹۸۵	۷۴,۸۵۲,۱۳۶	۵۷,۷۹۴,۲۷۲	۱۰۴
موجودي مواد و کالا	۶۲,۹۶۲,۶۲۴	۳۴,۷۲۹,۵۳۸	۴۱,۱۰۲,۲۱۲	۸۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۳۲,۸۱۲,۴۳۵	۳۰۷,۵۷۷,۲۶۵	۱۰۰,۶۸۳,۹۰۹	۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	۷,۵۱۶,۱۷۳	۹,۹۷۸,۰۶۲	۲۷۰
	۵۷۶,۶۵۴,۶۷۷	۴۲۴,۶۷۵,۱۱۲	۲۰۹,۵۵۸,۴۵۵	۳۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۷۶,۶۵۴,۶۷۷	۴۲۴,۶۷۵,۱۱۲	۲۰۹,۵۵۸,۴۵۵	۳۶
جمع دارايي‌ها	۶۷۴,۸۳۰,۰۳۵	۴۶۴,۷۱۵,۲۴۹	۲۵۹,۸۸۱,۵۴۰	۴۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۳۷
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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۴۹,۸۶۸,۰۶۷)	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	(۱۱۶,۷۱۷,۶۵۰)	۳۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۷,۴۸۷,۸۳۶	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)	(۷۱,۲۸۷,۶۵۰)	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۷۱۴,۴۰۹	۴,۱۷۳,۵۴۶	۲,۶۹۸,۸۹۵	۳۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۷۱۴,۴۰۹	۴,۱۷۳,۵۴۶	۲,۶۹۸,۸۹۵	۳۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۷۱,۷۱۸,۴۶۶	۴۲۲,۲۳۵,۳۴۷	۲۵۹,۷۷۷,۰۴۴	۱۲
مالیات پرداختنی	۰	۱,۵۵۴	۰	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱۳۹,۹۰۹,۳۲۴	۷۱,۷۴۶,۱۳۸	۶۸,۶۸۶,۳۰۹	۹۵
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۶,۹۴۲	۰
	۶۱۱,۶۲۷,۷۹۰	۴۹۳,۹۸۳,۰۳۹	۳۲۸,۴۷۰,۲۹۵	۲۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۱۱,۶۲۷,۷۹۰	۴۹۳,۹۸۳,۰۳۹	۳۲۸,۴۷۰,۲۹۵	۲۴
جمع بدهی‌ها	۶۱۷,۳۴۲,۱۹۹	۴۹۸,۱۵۶,۵۸۵	۳۳۱,۱۶۹,۱۹۰	۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۷۴,۸۳۰,۰۳۵	۴۶۴,۷۱۵,۲۴۹	۲۵۹,۸۸۱,۵۴۰	۴۵

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۷۱۷,۶۵۰)	۰	(۷۱,۲۸۷,۶۵۰)
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۷۱۷,۶۵۰)	۰	(۷۱,۲۸۷,۶۵۰)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۷,۸۴۶,۳۱۴		۳۷,۸۴۶,۳۱۴
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	۰	۳۷,۸۴۶,۳۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	۰	۳۷,۸۴۶,۳۱۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	۰	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۹,۰۰۳,۲۶۹		۲۹,۰۰۳,۲۶۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۲۹,۰۰۳,۲۶۹		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
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۷,۲۰۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۹,۸۶۸,۰۶۷)	۰	۵۷,۴۸۷,۸۳۶

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۷۱,۲۳۱,۳۲۴	۶۴,۰۲۱,۶۰۱	۱۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۵۵۴)	(۳۸,۳۷۲)	۹۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷۱,۲۲۹,۷۷۰	۶۳,۹۹۳,۲۲۹	۱۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۷۵۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۵۵۲,۵۴۱)	(۱,۴۹۹,۲۰۹)	(۲۰۴)
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	(۱۴۴,۸۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۵۹,۸۴۵	۱۶,۸۴۳,۸۲۳	(۹۷)
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	(۲۲۸,۴۴۹)	(۳۷۴,۸۸۶)	۳۹
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	۶۵,۶۰۷	۶۶,۳۹۸	(۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۵۹,۶۲۹	۵۵۷,۸۱۴	(۱۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۷۹۴,۱۵۹)	۱۵,۴۴۹,۱۴۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۷,۴۳۵,۶۱۱	۷۹,۴۴۲,۳۶۹	(۱۵)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۶۷,۰۷۷,۰۴۸	۵۲,۵۵۹,۱۵۶	۲۱۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۹۴,۵۶۹,۴۴۰)	(۱۱۹,۹۱۹,۳۸۲)	(۶۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۹,۷۷۷,۰۸۹)	(۱۴,۹۱۷,۰۸۸)	(۳۳)
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۴۷,۲۶۹,۴۸۱)	(۸۲,۲۷۷,۳۱۴)	۴۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۰,۱۶۶,۱۳۰	(۲,۸۳۴,۹۴۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷,۵۱۶,۱۷۳	۹,۹۷۸,۰۶۲	(۲۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲۵,۳۳۰	۳۷۳,۰۵۶	(۶۴)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۷,۸۱۷,۶۳۳	۷,۵۱۶,۱۷۳	۲۷۰
معاملات غیرنقدي	۹۴,۴۱۹,۹۸۷	۷۰,۶۰۴,۰۲۷	۳۴
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	10100755027	حسن صدري	حسن صدري	0071126058	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله
مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	10101801529	شهرام صالحي	شهرام صالحي	0063948087	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله
ایران خودرو	ایران خودرو	10100360794	کیانوش پورمجیب	کیانوش پورمجیب	0032327811	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله
تام ایران خودرو	تام ایران خودرو	10101800644	مجید فهیمه امیري	مجید فهیمه امیري	0046933042	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله