## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: قالبهاي پيشرفته ايران خودرو | سرمایه ثبت شده: 600,000 |
| نماد: خودرو119 | 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 |
| قالبهاي پيشرفته ايران خودرو |

**بند مقدمه**

1. صورت هاي مالي شركت قالبهاي پيشرفته ايران خودرو (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 34 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئوليت هيئت مديره 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.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 با اهميت 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 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 بازبماند.

•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. وضعيت ماليات هاي عملكرد، ارزش افزوده، حقوق و ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم به شرح زير مي باشد:
2-1- به شرح يادداشت توضيحي 2-24 صورتهاي مالي، مطالبه ماليات عملكرد سال هاي مالي 1397، 1400 و 1401 بر اساس برگ‌هاي تشخيص مالياتي صادره جمعا مبلغ 205 ميليارد ريال بوده كه ضمن اعتراض به آراي مزبور جمعا مبلغ 93 ميليارد ريال پرداخت (يا ذخيره) شده است. همچنين ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش بر اساس سود ابرازي محاسبه و در حساب ها منظور شده است. مضافا ماليات مطالبه شده بابت حقوق سال هاي 1400 و 1401 بر اساس برگ هاي تشخيص مالياتي صادره جمعا مبلغ 116 ميليارد ريال بوده كه ضمن اعتراض به آن جمعا مبلغ 51 ميليارد ريال پرداخت شده است.ضمنا بابت جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم سال هاي 1397 الي 1401 بر اساس برگ مطالبه جمعا مبلغ 77 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه مورد اعتراض شركت واقع گرديده و ذخيره اي از اين بابت لحاظ نشده است. با توجه به مراتب فوق به نظر اين موسسه حداقل تعديل مورد نياز 125 ميليارد ريال مي باشد كه در صورت اعمال تعديلات در صورت هاي مالي مورد گزارش، جمع حقوق مالكانه و بدهي هاي شركت به مبلغ مزبور به ترتيب كاهش و افزايش خواهد يافت.
2-2- ماليات بر ارزش افزوده مطالبه شده براي سال هاي 1396 الي 1401 (به استثناي سال 1398 كه قطعي و تسويه شده) بر اساس برگ هاي مطالبه صادره جمعا مبلغ 4٫275 ميليارد ريال مشتمل بر مبلغ 1٫057 ميليارد ريال اصل و مبلغ 3٫218 مي باشد كه ضمن اعتراض به آن جمعا مبلغ 280 ميليارد ريال پرداخت و ذخيره لحاظ شده است. با توجه به مراتب فوق هر چند اعمال تعديلاتي در اين خصوص بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضروري مي باشد ليكن تعيين ميزان آن منوط به اظهار نظر مقامات مالياتي مي باشد.

3-حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي 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 حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت قالب هاي پيشرفته ايران خودرو (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

**اظهار نظر مشروط**

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت قالبهاي پيشرفته 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 مي‌دهد.

**تاکید بر مطالب خاص**

6. پوشش بيمه اي موجودي مواد و کالا

به شرح يادداشت توضيحي 1-16 صورتهاي مالي، موجودي مواد و کالا به بهاي تمام شده 1ر697 ميليارد ريال تا سقف 972 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

**گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی**

7. در سنوات اخير (از سال هاي 1391 تا پايان سال مالي مورد گزارش) بالغ بر 342 فقره از قراردادهاي فروش شرکت به طور کامل عملياتي و تعيين تکليف نشده است. توجه سهامداران محترم را به لزوم اتخاذ تدابير لازم در اين خصوص، جلب مي نمايد.

8. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:

1-8- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف 8 ماه پس از تصميم مجمع عمومي رعايت نشده است.

8. مفاد ماده 241 اصلاحيه قانون تجارت جهت تخصيص پاداش به هيأت مديره به ميزان 6 درصد از سود قابل پرداخت به سهامداران رعايت نشده است.

8. اقدامات و پيگيري هاي شرکت در خصوص تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/02/31صاحبان سهام، در خصوص انتقال سند مالکيت زمين موصوف به پارکينگ ايران خودرو به نام شرکت، و بهره برداري کامل از نرم افزار بهاي تمام شده منجر به نتيجه قطعي نشده است.

9. معاملات مندرج در ياد داشت توضيحي 1-31 صورتهاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري، رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص في مابين با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

10. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 27 اساسنامه، که 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 که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

11. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

| | |
|---|---|
| | 21خرداد1403 |

| | موسسه حسابرسي بهراد مشار |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه بهراد مشار | [Morteza Hajiabbasi [Sign | 881632 | 1403/04/20 18:19:03 |
| مدیر موسسه بهراد مشار | [Fardieh Shirazi [Sign | 800458 | 1403/04/20 18:22:14 |

**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 | ۱۰,۹۵۱,۲۲۴ | ۷,۰۰۱,۲۰۲ | ۵۶ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۱۰,۲۰۷,۵۱۷) | (۶,۵۵۴,۷۳۹) | (۵۶) |
| سود(زیان) ناخالص | ۷۴۳,۷۰۷ | ۴۴۶,۴۶۳ | ۶۷ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۴۴۴,۳۸۰) | (۲۷۰,۳۵۹) | (۶۴) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۱۰۲,۶۶۴ | ۷۲,۶۱۶ | ۴۱ |
| سایر هزینه‌ها | (۱۳,۹۲۴) | (۱,۶۰۶) | (۷۶۷) |
| سود(زیان) عملیاتی | ۳۸۸,۰۶۷ | ۲۴۷,۱۱۴ | ۵۷ |
| هزینه های مالی | (۵۷,۱۴۸) | (۳۹,۳۳۹) | (۴۵) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۸,۷۶۹ | ۳۵,۹۰۸ | (۷۶) |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۳۳۹,۶۸۸ | ۲۴۳,۶۸۳ | ۳۹ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| هزينه ماليات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۸۱,۷۷۰) | (۴۹,۹۱۹) | (۶۴) |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۲۵۷,۹۱۸ | ۱۹۳,۷۶۴ | ۳۳ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۲۵۷,۹۱۸ | ۱۹۳,۷۶۴ | ۳۳ |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| غيرعملياتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عمليات در حال تداوم | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عمليات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص هر سهم – ریال | ۴۳۰ | ۳۲۳ | ۳۳ |
| سرمایه | ۶۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| 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 |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۲۵۷,۹۱۸ | ۱۹۳,۷۶۴ | ۳۳ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| 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 |
| 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 | ۲۵۷,۹۱۸ | ۱۹۳,۷۶۴ | ۳۳ |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعیت 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 | | | | |
| دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۷۰۱,۵۷۶ | ۵۰۶,۷۳۰ | ۴۴۳,۷۶۲ | ۳۸ |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | 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 | |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۹,۲۵۸ | ۹,۵۹۰ | ۹,۵۹۶ | (۳) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۳ | ۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۳۳,۶۱۸ | ۱۴,۰۷۱ | ۴۱۴ | ۱۳۹ |
| دارايي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۷۴۴,۴۵۲ | ۵۳۰,۳۹۱ | ۴۵۳,۷۷۵ | ۴۰ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۳۲,۳۸۳ | ۲۶,۵۶۷ | ۱,۴۸۶ | ۲۲ |
| موجودي مواد و كالا | ۱,۶۹۷,۰۱۷ | ۹۳۷,۷۲۰ | ۵۱۴,۳۴۸ | ۸۱ |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۱,۵۷۵,۰۶۲ | ۱,۱۸۳,۷۵۷ | ۴۵۳,۲۴۷ | ۳۳ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت | ۳۸۰,۲۰۱ | ۲۲۸,۹۸۲ | ۱۹۸,۳۳۵ | ۶۶ |
| موجودي نقد | ۱۹۴,۶۱۸ | ۱۰۲,۴۰۰ | ۱۸۷,۸۷۳ | ۹۰ |
| | ۳,۸۷۹,۲۸۱ | ۲,۴۷۹,۴۲۶ | ۱,۳۵۵,۲۸۹ | ۵۶ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۳,۸۷۹,۲۸۱ | ۲,۴۷۹,۴۲۶ | ۱,۳۵۵,۲۸۹ | ۵۶ |
| جمع دارايي‌ها | ۴,۶۲۳,۷۳۳ | ۳,۰۰۹,۸۱۷ | ۱,۸۰۹,۰۶۴ | ۵۴ |
| حقوق مالكانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالكانه | | | | |
| سرمايه | ۶۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۵۹,۵۶۵ | ۴۶,۶۶۹ | ۳۶,۹۸۱ | ۲۸ |
| ساير اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | 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 | |
| تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) انباشته | ۴۰۸,۴۶۷ | ۱۸۴,۴۴۵ | ۲۶۳,۳۶۹ | ۱۲۱ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۱,۰۶۸,۰۳۲ | ۸۳۱,۱۱۴ | ۹۰۰,۳۵۰ | ۲۹ |
| بدهي‌ها | | | | |
| بدهي‌هاي غيرجاري | | | | |
| پرداختني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي بلندمدت | ۳,۱۱۹ | ۰ | ۹۲,۲۵۰ | |
| بدهي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان | ۲۲۶,۸۵۰ | ۱۵۲,۲۲۸ | ۸۳,۱۴۲ | ۴۹ |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۲۲۹,۹۶۹ | ۱۵۲,۲۲۸ | ۱۷۵,۳۹۲ | ۵۱ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۹۹۰,۵۷۹ | ۴۱۳,۸۸۷ | ۴۴۰,۶۷۶ | ۱۳۹ |
| ماليات پرداختني | ۱۴۰,۷۴۳ | ۱۰۰,۵۲۲ | ۹۷,۶۰۲ | ۴۰ |
| سود سهام پرداختني | ۲۸۴,۰۰۰ | ۲۶۳,۰۰۰ | ۰ | ۸ |
| تسهيلات مالي | ۳۶۶,۴۶۱ | ۲۰۶,۳۶۹ | ۹۵,۰۸۴ | ۷۸ |
| ذخاير | ۱۱۲,۴۴۷ | ۶۳,۰۰۴ | ۳۹,۰۷۳ | ۷۸ |
| پيش‌دريافت‌ها | ۱,۴۳۱,۵۰۲ | ۹۷۹,۶۹۳ | ۶۰,۸۸۷ | ۴۶ |
| | ۳,۳۲۵,۷۳۲ | ۲,۰۲۶,۴۷۵ | ۷۳۳,۳۲۲ | ۶۴ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۳,۳۲۵,۷۳۲ | ۲,۰۲۶,۴۷۵ | ۷۳۳,۳۲۲ | ۶۴ |
| جمع بدهي‌ها | ۳,۵۵۵,۷۰۱ | ۲,۱۷۸,۷۰۳ | ۹۰۸,۷۱۴ | ۶۳ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۴,۶۲۳,۷۳۳ | ۳,۰۰۹,۸۱۷ | ۱,۸۰۹,۰۶۴ | ۵۴ |

**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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۶,۹۸۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۶۳,۳۶۹ | ۰ | ۹۰۰,۳۵۰ |
| 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 | ۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۶,۹۸۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۶۳,۳۶۹ | ۰ | ۹۰۰,۳۵۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۱۹۳,۷۶۴ | | ۱۹۳,۷۶۴ |
| 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 | ۱۹۳,۷۶۴ | ۰ | ۱۹۳,۷۶۴ |
| 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 | ۱۹۳,۷۶۴ | ۰ | ۱۹۳,۷۶۴ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲۶۳,۰۰۰) | | (۲۶۳,۰۰۰) |
| 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 | | | | | ۹,۶۸۸ | | | | (۹,۶۸۸) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۶,۶۶۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸۴,۴۴۵ | ۰ | ۸۳۱,۱۱۴ |

| 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 ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۲۵۷,۹۱۸ | | ۲۵۷,۹۱۸ |
| ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵۷,۹۱۸ | ۰ | ۲۵۷,۹۱۸ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲۱,۰۰۰) | | (۲۱,۰۰۰) |
| 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 | | | | | ۱۲,۸۹۶ | | | | (۱۲,۸۹۶) | | ۰ |
| تخصيص به ساير اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹,۵۶۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۰۸,۴۶۷ | ۰ | ۱,۰۶۸,۰۳۲ |

**صورت جريان‌هاي نقدي**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي: | | | |
| نقد حاصل از عمليات | ۳۹۸,۷۷۳ | ۶۴,۹۹۷ | ۵۱۴ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۴۱,۵۴۹) | (۴۷,۸۸۷) | ۱۳ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | ۳۵۷,۲۲۴ | ۱۷,۱۱۰ | ۱,۹۸۸ |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۲۲۹,۴۶۵) | (۸۸,۸۷۱) | (۱۵۸) |
| 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 | (۱) | (۲۹۵) | ۱۰۰ |
| 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 | ۳۷۹,۱۹۸ | ۸۰۴,۴۴۱ | (۵۳) |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | (۵۳۰,۰۰۰) | (۸۴۴,۸۲۱) | ۳۷ |
| 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 | ۰ | ۸,۲۰۰ | -- |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۹,۲۲۴ | ۳۸,۶۷۱ | (۷۶) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۳۷۱,۰۴۴) | (۸۲,۶۷۵) | (۳۴۹) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۱۳,۸۲۰) | (۶۵,۵۶۵) | ۷۹ |
| 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 |

| 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 تسهیلات | ۴۶۵,۳۸۶ | ۲۹۵,۶۹۵ | ۵۷ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات | (۳۰۱,۹۸۴) | (۲۸۹,۲۴۸) | (۴) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات | (۵۷,۳۳۹) | (۲۶,۷۵۱) | (۱۱۴) |
| 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 | ۱۰۶,۰۶۳ | (۲۰,۳۰۴) | -- |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد | ۹۲,۲۴۳ | (۸۵,۸۶۹) | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۱۰۲,۴۰۰ | ۱۸۷,۸۷۳ | (۴۵) |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | (۲۵) | ۳۹۶ | -- |
| مانده موجودي نقد در پایان سال | ۱۹۴,۶۱۸ | ۱۰۲,۴۰۰ | ۹۰ |
| معاملات غیرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ |
| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| تام ایران خودرو | تام ایران خودرو | 10101800644 | محمدرضا احمدیه | محمدرضا احمدیه | 0041775589 | مدیر عامل | موظف | دکترا | حسابداري مالي | بله |
| تحقیق طراحي و تولید موتور ایران خودرو | تحقیق طراحي و تولید موتور ایران خودرو | 10101800663 | روح اله ابراهیمي گورجي | روح اله ابراهیمي گورجي | 0065462874 | 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 |