اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو(سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 30,000,000
نماد: خودرو5	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 تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو(سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدکي ايران خودرو (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 41 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده 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 هيات مديره است.
درتهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت 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 مسئولیت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني درحسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت تهيه و توزيع قطعات و لوازم يدكي ايران خودرو (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت 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 تلفيقي و جداگانه ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 گروه، 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 بااهميت 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 كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت گروه ، از ادامه فعاليت بازبماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي

مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوطبه استقلال به ارکان راهبري ارائه مي شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي که مي توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشدو، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي رسد.
از بين موضوعات اطلاع رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي که در حسابرسي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شماره مي روند مشخص مي شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند، مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا ، هنگامي که در شرايط بسيار نادر موسسه به اين نتيجه برسد که مسائل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي رود پيامد هاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه ، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شرکت در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي گروه و شرکت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

ساير بندهای توضیحی

5. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:.

مسائل عمده حسابرسي	نحوه برخورد حسابرس
خريد قطعات و محصولات از اشخاص وابسته در شرکت اصلي و درآمد خدمات پس از فروش	

الف) به شرح يادداشت توضيحي1-1-6 صورتهاي مالي خريد از شرکت ساپکو و ايران خودرو در سال مالي مورد گزارش به ترتيب مبلغ 50.797 ميليارد ريال و 29.123 ميليارد ريال معادل 50 درصد از خريد کل بوده است. همچنين طي همين مدت نيز مبلغ 5.925 ميليارد ريال محصول از شرکتهاي وابسته خريداري گرديده است.
ب) به شرح يادداشت توضيحي 3-5 صورتهاي مالي درآمد حاصل از خدمات پس از فروش شرکت به مبلغ 55،055 ميليارد ريال مي باشد که ناشي از ارايه خدمات پس از فروش و گارانتي (قطعه، اجرت و هزينه هاي شبکه)محصولات توليدي شرکت ايران خودرو (اشخاص وابسته) توسط واحد مورد گزارش مي باشد. که با توجه به شبکه گسترده ايجاد

شده توسط شرکت این خدمات انجام مي گيرد .و به صورت ماهانه متناسب با سهم شرکت ايران خودرو و ساپکو و شرکت مورد گزارش در حسابها شناسايي مي شود .
با توجه به عمده بودن خريدهاي انجام گرفته از شرکت‌هاي ساپکو و ايران خودرو و انجام خدمات پس از فروش و اهميت افشاي کافي و مناسب روابط با شرکت‌هاي مذکور، آثار
اين معاملات در صورت‌هاي مالي به عنوان مسايل عمده حسابرسي سال جاري تعيين شده است.
روش هاي حسابرسي براي خريد از اشخاص وابسته و درآمد خدمات پس از فروش شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:
•رويه ها و فرآيندهاي مورد استفاده مديريت به منظور شناسايي و ثبت معاملات با اشخاص وابسته و انجام خدمات پس از فروش مورد ارزيابي قرار گرفت.
•طراحي و اجراي کنترل هاي اصلي مربوط به شناخت معاملات خريد قطعات و ارايه خدمات پس از فروش
•سندرسي لازم درخصوص مبالغ شناسايي و افشاء شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته انجام و وارسي هاي لازم درخصوص مدارک و مستندات پشتوانه اينگونه
معاملات از قبيل سفارش خريد، فاکتور خريد، مستندات دريافت کالا و رسيد انبار صورت گرفته تا از وقوع و صحت افشاء معاملات اطمينان معقول کسب گردد.
•سندرسي فاکتورهاي فروش صادر شده توسط نمايندگي ها و تطبيق آن با دفاتر.
•کامل بودن و کفايت افشاء صورت گرفته درخصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات قانوني مورد ارزيابي قرار گرفت.
•به منظور حصول اطمينان از وقوع، صحت و کامل بودن افشاء معاملات با اشخاص وابسته، براي اشخاص وابسته صورت تطبيق با دفاتر تهيه و بابت موارد مهم مغايرت،
صورت‌هاي مالي اصلاح گرديد.
•مناسب بودن مبلغ خريد مواد، قطعات و محصولات با اجراي روش‌هاي زير، مورد بررسي و ارزيابي قرار گرفته است:
- بررسي قراردادهاي فيمابين.
- بررسي نرخ خريد قطعات، محصولات.
•روش هاي تحليلي به منظور شناسايي هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته و افشاء آن مدنظر بوده است.
6. حسابرسي سال گذشته
صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند ۱۴۰۱ توسط موسسه حسابرسي ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ ۲۰
خرداد ۱۴۰۲ موسسه مذکور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. اقدامات انجام شده هيات مديره در خصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 22 خرداد ماه 1402 صاحبان سهام در خصوص " در خصوص اخذ سند مالكيت تعميرگاه 1 و 3 " منتج به نتيجه نگرديده است .

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 38همراه صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با كسب مجوز هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است، است مضافا معاملات مذكور در چاچوب روابط خاص فيمابين شركتهاي گروه ايران خودرو (سهامي عام) انجام پذيرفته و تصويب آن با مجمع عمومي عادي سالانه شركت مي باشد.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، و ماده 66 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي 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 مدارك ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي مفاد ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديد.

06تير1403

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هشيار ممیز	[Javad Rassi Nojedehi [Sign	800316	1403/04/18 19:51:16
شريک موسسه هوشيار ممیز	Mohammad Hosseiny [Manesh [Sign	800242	1403/04/18 19:53:09
مدير موسسه هوشيار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1403/04/18 19:55:16

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	۲۳۱,۴۵۳,۹۵۱	۱۴۸,۶۴۶,۹۲۹	۵۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۸۶,۱۴۲,۹۵۴)	(۱۲۵,۲۸۸,۸۴۰)	(۴۹)
سود(زیان) ناخالص	۴۵,۳۱۰,۹۹۷	۲۳,۳۵۸,۰۸۹	۹۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۹,۹۷۹,۳۳۲)	(۱۵,۹۷۰,۲۲۵)	(۸۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰)
سایر درآمدها	۴۷۹,۸۱۷	۱۲۵,۸۹۶	۲۸۱
سایر هزینه‌ها	(۵۳۲,۷۲۲)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۱۳,۷۷۸,۷۶۰	۷,۴۱۳,۷۶۰	۸۶
هزینه های مالی	(۵,۱۹۹,۴۵۲)	(۴,۳۶۲,۷۸۵)	(۱۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۶۳۳,۹۵۸)	۴۳۰,۷۵۱	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۹۴۵,۳۵۰	۳,۴۸۱,۷۲۶	۱۲۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۳۸۹,۴۱۴)	(۱,۰۵۵,۶۸۷)	(۳۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۵۵۵,۹۳۶	۲,۴۲۶,۰۳۹	۱۷۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶,۵۵۵,۹۳۶	۲,۴۲۶,۰۳۹	۱۷۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۳,۷۲۳	۳,۰۰۱	۲۴
غیرعملياتي (ریال)	(۱,۵۲۸)	(۱,۶۲۹)	۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۲,۱۸۵	۱,۳۷۲	۵۹
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۱۸۵	۱,۳۷۲	۵۹
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲,۱۸۵	۱,۸۶۶	۱۷
سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱
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	۶,۵۵۵,۹۳۶	۲,۴۲۶,۰۳۹	۱۷۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۶,۵۵۵,۹۳۶	۲,۴۲۶,۰۳۹	۱۷۰
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	۱۳,۴۱۱,۶۴۰	۱۳,۸۱۵,۵۲۳	۱۳,۴۸۶,۸۹۱	(۳)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۵۹,۵۷۱	۵۹,۵۷۱	۱۴,۱۳۵	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۶۴۴,۵۵۰	۳,۷۵۴,۴۵۱	۳,۷۵۴,۴۵۱	۲۴
دریافتني‌هاي بلندمدت	۱,۰۷۵,۲۸۱	۷۷۳,۷۴۶	۴۴۶,۵۸۸	۳۹
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۲,۶۹۸,۵۶۷	۲,۱۹۵,۵۷۹	۱,۷۲۷,۶۳۲	۲۳
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۱,۸۸۹,۶۰۹	۲۰,۵۹۸,۸۷۰	۱۹,۴۲۹,۶۹۷	۶
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۳,۲۲۶,۵۲۸	۹,۳۹۴,۷۱۳	۳,۹۶۱,۲۹۹	۴۱
موجودي مواد و کالا	۴۸,۶۷۱,۱۶۸	۲۸,۶۰۸,۷۷۳	۳۱,۹۳۵,۷۰۳	۷۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۳۵,۷۳۹,۴۰۰	۲۰,۵۰۴,۶۷۸	۱۲,۸۰۵,۷۳۹	۷۴
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	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	
موجودي نقد	۲,۷۹۸,۶۷۲	۴,۲۲۴,۹۱۴	۲,۲۸۰,۳۴۶	(۳۴)
	۱۰۰,۴۳۵,۷۷۸	۶۲,۷۳۳,۰۷۸	۵۰,۹۸۳,۰۸۷	۶۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰۰,۴۳۵,۷۷۸	۶۲,۷۳۳,۰۷۸	۵۰,۹۸۳,۰۸۷	۶۰
جمع دارايي‌ها	۱۲۲,۳۲۵,۳۸۷	۸۳,۳۳۱,۹۴۸	۷۰,۴۱۲,۷۸۴	۴۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۲۹,۳۶۷	۶۰۱,۵۷۰	۴۷۰,۷۳۲	۵۴
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	۴,۸۲۸,۲۴۳	۴,۸۰۰,۱۰۴	۳,۵۰۴,۹۰۳	۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۵,۷۵۷,۶۱۰	۱۸,۴۰۱,۶۷۴	۱۶,۹۷۵,۶۳۵	۹۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۴۴,۱۴۸	۱۵,۹۴۸	۱۲,۳۰۷	۱۷۷
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۹,۰۶۲,۵۵۴	۴,۷۰۲,۲۴۵	۲,۷۶۲,۲۸۱	۹۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹,۱۰۶,۷۰۲	۴,۷۱۸,۱۹۳	۲,۷۷۴,۵۸۸	۹۳

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۵,۰۲۵,۴۰۹	۳۳,۳۹۸,۵۶۱	۲۲,۶۱۹,۶۴۵	۶۵
ماليات پرداختني	۲,۹۶۳,۹۸۵	۲,۲۱۷,۴۷۵	۱,۲۷۵,۰۸۵	۳۴
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۶,۷۰۴,۰۸۶	۲۴,۱۶۵,۵۸۲	۲۶,۲۹۲,۳۵۲	(۳۱)
ذخاير	۲,۷۶۷,۵۹۵	۴۳۰,۴۶۳	۴۷۵,۴۷۹	۵۴۳
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۷,۴۶۱,۰۷۵	۶۰,۲۱۲,۰۸۱	۵۰,۶۶۲,۵۶۱	۲۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۷,۴۶۱,۰۷۵	۶۰,۲۱۲,۰۸۱	۵۰,۶۶۲,۵۶۱	۲۹
جمع بدهي‌ها	۸۶,۵۶۷,۷۷۷	۶۴,۹۳۰,۲۷۴	۵۳,۴۳۷,۱۴۹	۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۲۲,۳۲۵,۳۸۷	۸۳,۳۳۱,۹۴۸	۷۰,۴۱۲,۷۸۴	۴۷

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	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷۰,۷۳۲	۰	۰	۰	۴,۷۳۱,۰۲۸	۰	۱۸,۲۰۱,۷۶۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۲۶,۱۲۵)	۰	(۱,۲۲۶,۱۲۵)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷۰,۷۳۲	۰	۰	۰	۳,۵۰۴,۹۰۳	۰	۱۶,۹۷۵,۶۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۶۱۶,۷۶۰		۳,۶۱۶,۷۶۰

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
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۰,۷۲۱)	۰	(۱۹۰,۷۲۱)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۲۶,۰۳۹	۰	۲,۴۲۶,۰۳۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۲۶,۰۳۹	۰	۲,۴۲۶,۰۳۹
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۳۰,۸۳۸				(۱۳۰,۸۳۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۱,۵۷۰	۰	۰	۰	۴,۸۰۰,۱۰۴	۰	۱۸,۴۰۱,۶۷۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶,۵۵۵,۹۳۶		۶,۵۵۵,۹۳۶
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	۶,۵۵۵,۹۳۶		۶,۵۵۵,۹۳۶
سود سهام مصوب									(۱,۵۰۰,۰۰۰)		(۱,۵۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۴,۷۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۴,۷۰۰,۰۰۰)		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	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۰									۱۲,۳۰۰,۰۰۰
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					۳۲۷,۷۹۷				(۳۲۷,۷۹۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۲۹,۳۶۷	۰	۰	۰	۴,۸۲۸,۲۴۳	۰	۳۵,۷۵۷,۶۱۰

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 حسابرسی شده	درصد تغيير
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۲,۵۲۸,۸۵۳	۸,۹۷۰,۶۴۸	۴۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۷۴,۵۸۲)	(۲۳۷,۷۲۲)	(۱۴۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۱,۹۵۴,۲۷۱	۸,۷۳۲,۹۲۶	۳۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۲,۷۷۱	۱,۰۸۰,۹۰۰	(۹۵)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۸۱,۴۱۴)	(۱,۳۵۷,۶۶۰)	۴۲
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	(۴۵,۴۳۶)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
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	۱	۴۰	(۹۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷,۸۳۵	۲۰,۸۸۵	(۶۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۲۰,۸۰۷)	(۳۰۱,۲۷۱)	(۱۳۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۱,۲۳۳,۴۶۴	۸,۴۳۱,۶۵۵	۳۳
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	۳۶,۱۳۸,۶۰۰	۵۷,۱۴۱,۱۷۱	(۳۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۳,۹۱۳,۶۹۹)	(۵۹,۲۶۷,۹۴۰)	۲۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴,۸۸۵,۸۴۹)	(۴,۳۶۲,۷۸۵)	(۱۲)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
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	(۱۲,۶۶۰,۹۴۸)	(۶,۴۸۹,۵۵۴)	(۹۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۴۲۷,۴۸۴)	۱,۹۴۲,۱۰۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۲۲۴,۹۱۴	۲,۲۸۰,۳۴۶	۸۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۲۴۲	۲,۴۶۷	(۵۰)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۷۹۸,۶۷۲	۴,۲۲۴,۹۱۴	(۳۴)
معاملات غيرنقدي	۱۳,۱۹۰,۰۹۹	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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

ايران خودرو	ايران خودرو	10100360794	محمد شفيعي نژاد	محمد شفيعي نژاد	3874888940	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابرسي	بله
ايران خودرو خراسان	ايران خودرو خراسان	10380313800	سيدعلي جعفري	سيدعلي جعفري	5779884331	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله
مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	10101801529	اميرحسين كوثري	اميرحسين كوثري	4591145042	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	حسابداري	بله
طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو	طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو	10100820988	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف			بله
تام ايران خودرو	تام ايران خودرو	10101800644	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابرسي'	بله