اطلاعات و صورت‌های مالی

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 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 تام ایران خودرو (سهامي عام)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت تام ايران‌خودرو (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي و صورت سود وزيان جامع تلفيقي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 41، توسط اين سازمان، 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 هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، 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 مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، 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 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 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، 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 كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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 تا 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 و 6، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت تام ايران خودرو (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است

مبانی اظهار نظر مشروط

5. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود شامل زمين (يادداشت توضيحي 5-12) به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده با مبالغ دفتري آن، رعايت نگرديده است. تعديل حساب‌ها بابت مورد فوق ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي هاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان پذير نيست.

6. سرفصل‌هاي پيش‌پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها (يادداشت هاي توضيحي 19 و 21) جمعا شامل مبلغ 396 ميليارد ريال (عمدتا طلب از شركت مديريت طرح‌هاي صنعتي به مبلغ 205 ميليارد ريال) اقلام راكد و سنواتي است كه به رغم پيگيري‌هاي حقوقي براي بخشي از آنها، تا تاريخ اين گزارش وصول نشده‌اند و از اين بابت صرفا مبلغ 16 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به مراتب ياد شده، هرچند احتساب كاهش ارزش بيشتر ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات لازم تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نيست

7. به شرح يادداشت توضيحي 1-1-30، به موجب برگ تشخيص صادره 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 ميليارد ريال بدهي مالياتي شناسايي و منظور شده است. با توجه به مراتب بالا و با در نظر گرفتن رويه سازمان امور مالياتي، احتساب بدهي بيشتر در حساب‌ها ضروري است، ليكن تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

8. به شرح يادداشت توضيحي 4-5، به دليل اختلاف با كارفرماي مونوريل كرمانشاه در سال‌هاي قبل، پروژه مذكور خاتمه يافته تلقي و بابت آن (عمدتا با كاهش مبلغ قرارداد) مبلغ 229 ميليارد ريال زيان شناسايي شده، ليكن توافق نهايي از اين بابت ارائه نشده است. همچنين مبلغ 45 ميليارد ريال پيش‌دريافت (پس از كسر مبلغ 90 ميليارددريال ضمانتنامه ضبط شده آن شركت) از كارفرماي مذكور در حساب‌هاي شركت (يادداشت توضيحي 2-32) طبق شواهد موجود موارد عمده اي نيز ادعا توسط شركت مورد گزارش بر عليه كارفرماي پروژه مطرح گرديده است. با توجه به مراتب بالا، تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع اختلاف با كارفرماي مذكور و تعيين تكليف حساب‌هاي فيمابين، در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نيست.

9. به شرح يادداشت توضيحي 6-4-5، ظرفيت درآمدي پيمان پروژه احداث خط سنگ‌شكن اوليه فولاد سنگ مباركه اصفهان، به مبلغ 235/8 ميليارد ريال، افزايش يافته كه به دليل عدم ارائه مدارک و مستندات لازم، مبني بر پذيرش كارفرماي پروژه مذكور، صحت عمل شركت براي اين سازمان محرز نگرديده است. همچنين صورت تطبيق تهيه شده فيمابين شركت فرعي ماشين ابزار با شركت طراحي، مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو (ساپكو) داراي مغايرت نامساعد به مبلغ 299 ميليارد ريال است. مضافا صورت‌هاي مالي حسابرسي شده شركت ايران خودرو كرمانشاه (وابسته)، تاكنون به اين سازمان ارايه نشده است. اين سازمان نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از ارايه موارد فوق و رفع مغايرت‌هاي مزبور كه بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، را تعيين نمايد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. توجه مجمع عمومي محترم را هنگام تصميم‌گيري در خصوص تقسيم سود، به آثار مالي موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 اين گزارش به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم جلب مي‌نمايد.

11. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 1402/3/28، در خصوص بندهاي 3 و 5 اين گزارش و اخذ تعديلات قراردادي برخي پروژه‌هاي زيان‌ده شركت، به نتيجه نرسيده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-38، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا ، به استثناي معاملات با شركت ايران خودرو (يادداشت توضيحي 9-4-5) كه براساس روابط خاص فيمابين صورت گرفته، نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 67 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگيهاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4 اين گزارش، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

14. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چكليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديد.

19خرداد1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Maryam Yazdi [Sign	851424	1403/04/13 15:56:37
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1403/04/13 16:03:07
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1403/04/13 17:29:39

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	۲۳,۸۵۸,۶۰۰	۹,۸۷۹,۴۳۰	۱۴۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۱,۹۳۰,۱۶۸)	(۸,۹۴۲,۰۸۹)	(۱۴۵)
سود(زیان) ناخالص	۱,۹۲۸,۴۳۲	۹۳۷,۳۴۱	۱۰۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۷۳,۶۰۴)	(۵۴۶,۴۷۵)	(۴۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۱,۶۹۸	۴۹۲,۲۵۵	(۹۶)
سایر هزینه‌ها	(۲۱۴,۶۳۰)	(۱۱۹,۰۶۴)	(۸۰)
سود(زیان) عملیاتی	۹۶۱,۸۹۶	۷۶۴,۰۵۷	۲۶
هزینه های مالی	(۷۲,۸۲۰)	(۷۵,۹۰۲)	۴
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۵۸,۲۹۴	۴۵۸,۳۴۴	۴۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۴۷,۳۷۰	۱,۱۴۶,۴۹۹	۳۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۳۳,۰۲۱)	(۳۳۵,۲۷۲)	۳۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۳۱۴,۳۴۹	۸۱۱,۲۲۷	۶۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۳۱۴,۳۴۹	۸۱۱,۲۲۷	۶۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	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	
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	۱۷۸	۱۱۰	۶۲
سرمایه	۷,۳۷۵,۲۶۱	۷,۳۷۵,۲۶۱	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	۱,۳۱۴,۳۴۹	۸۱۱,۲۲۷	۶۲
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱,۳۱۴,۳۴۹	۸۱۱,۲۲۷	۶۲
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	۲,۵۰۰,۸۹۲	۲,۴۰۶,۹۷۹	۲,۱۰۵,۸۹۴	۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۷۴,۵۳۰	۷۴,۵۳۰	۷۴,۵۳۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲۹,۹۸۳	۲۸,۴۰۵	۲۲,۲۳۰	۶
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۳۹,۴۶۳	۱,۱۳۴,۱۷۹	۱,۱۳۴,۰۷۷	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۱۲۹,۹۱۷	۳۰۴,۳۵۰	۶۱,۸۱۹	(۵۷)
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۳,۸۷۴,۷۸۵	۳,۹۴۸,۴۴۳	۳,۳۹۸,۵۵۰	(۲)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷,۸۶۶,۳۰۳	۷,۱۹۶,۵۲۳	۱,۹۰۰,۱۵۴	۹
موجودي مواد و کالا	۳,۶۳۶,۸۱۳	۱,۷۷۵,۱۰۷	۱,۰۴۲,۳۴۴	۱۰۵
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱۴,۷۳۸,۹۹۱	۹,۳۳۴,۵۱۸	۸,۶۷۹,۲۵۶	۵۸

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	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۰
موجودی نقد	۴,۲۴۳,۱۷۳	۶,۹۳۵,۸۱۵	۱,۳۳۴,۹۵۰	(۳۹)
	۳۰,۴۹۲,۲۶۰	۲۵,۲۴۹,۹۴۳	۱۲,۹۶۴,۶۸۴	۲۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۰,۴۹۲,۲۶۰	۲۵,۲۴۹,۹۴۳	۱۲,۹۶۴,۶۸۴	۲۱
جمع دارایی‌ها	۳۴,۳۶۷,۰۴۵	۲۹,۱۹۸,۳۸۶	۱۶,۳۶۳,۲۳۴	۱۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷,۳۷۵,۲۶۱	۷,۳۷۵,۲۶۱	۲,۲۸۶,۹۴۳	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳۸۶,۰۵۱	۳۲۰,۳۳۳	۲۷۰,۴۶۰	۲۱
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	۲,۲۰۴,۶۴۸	۱,۰۵۶,۰۱۷	۲,۵۷۱,۲۸۶	۱۰۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹,۹۶۵,۹۶۰	۸,۷۵۱,۶۱۱	۵,۱۲۸,۶۸۹	۱۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱۱,۳۳۳	۱۸۵,۲۵۴	--
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۴۸,۸۰۰	۷۲۱,۹۷۵	۴۲۷,۹۳۶	۵۹

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	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۱۴۸,۸۰۰	۷۳۳,۳۰۸	۶۱۳,۱۹۰	۵۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵,۳۲۱,۸۱۰	۲,۹۲۹,۱۶۳	۵,۵۷۷,۲۵۱	۸۲
ماليات پرداختني	۷۸۱,۵۸۷	۶۸۹,۸۴۴	۳۰۱,۱۵۳	۱۳
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۰۴۳,۶۱۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۸۵	۴۲۱
ذخاير	۳۱۱,۶۱۸	۱۱۶,۰۱۳	۱۹,۴۱۵	۱۶۹
پيش‌دريافت‌ها	۱۵,۷۹۴,۶۵۲	۱۵,۷۷۸,۴۴۷	۴,۵۵۳,۴۵۱	۰
	۲۳,۲۵۲,۲۸۵	۱۹,۷۱۳,۴۶۷	۱۰,۶۲۱,۳۵۵	۱۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۳,۲۵۲,۲۸۵	۱۹,۷۱۳,۴۶۷	۱۰,۶۲۱,۳۵۵	۱۸
جمع بدهي‌ها	۲۴,۴۰۱,۰۸۵	۲۰,۴۴۶,۷۷۵	۱۱,۲۳۴,۵۴۵	۱۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۴,۳۶۷,۰۴۵	۲۹,۱۹۸,۳۸۶	۱۶,۳۶۳,۲۳۴	۱۸

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	۲,۲۸۶,۹۴۳	۰	۰	۰	۲۷۰,۴۶۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۱,۲۸۶	۰	۵,۱۲۸,۶۸۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۶,۶۲۳)	۰	(۲۷۶,۶۲۳)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۲۸۶,۹۴۳	۰	۰	۰	۲۷۰,۴۶۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۴,۶۶۳	۰	۴,۸۵۲,۰۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۹۹۷,۴۶۳		۹۹۷,۴۶۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۶,۲۳۵)	۰	(۱۸۶,۲۳۵)
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	۸۱۱,۲۲۷	۰	۸۱۱,۲۲۷
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	۸۱۱,۲۲۷	۰	۸۱۱,۲۲۷
سود سهام مصوب									(۲,۰۰۰,۰۰۰)		(۲,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۵,۰۸۸,۳۱۸		۰			۰	۰		۰		۵,۰۸۸,۳۱۸
افزايش سرمايه در جريان		۰	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					۴۹,۸۷۳				(۴۹,۸۷۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰	۰	۰	۳۲۰,۳۳۳	۰	۰	۰	۱,۰۵۶,۰۱۷	۰	۸,۷۵۱,۶۱۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۳۱۴,۳۴۹		۱,۳۱۴,۳۴۹
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	۱,۳۱۴,۳۴۹	۰	۱,۳۱۴,۳۴۹

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
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
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					۶۵,۷۱۸				(۶۵,۷۱۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰	۰	۰	۳۸۶,۰۵۱	۰	۰	۰	۲,۲۰۴,۶۴۸	۰	۹,۹۶۵,۹۶۰

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	(۳,۶۳۸,۸۴۵)	۵,۹۶۴,۲۸۴	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۴۱,۲۷۸)	(۲۲۳,۲۰۳)	۳۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳,۷۸۰,۱۲۳)	۵,۷۴۱,۰۸۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۲۲۷,۷۳۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۱۸,۶۶۱)	(۵۶۰,۱۳۶)	۶۱
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	(۷,۰۴۸)	(۹,۰۹۸)	۲۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	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	۵۳,۷۷۹	۸۹,۰۰۲	(۴۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۷۱,۹۷۶	۳۱۳,۶۱۳	۵۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۰۰,۰۴۶	۶۱,۱۱۳	۳۹۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۴۸۰,۰۷۷)	۵,۸۰۲,۱۹۴	--
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۹۸,۷۱۵)	(۱۴۴,۰۰۰)	(۳۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷۲,۸۲۰)	(۷۱,۸۱۰)	(۱)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
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	۷۳۸,۴۶۵	(۲۱۵,۸۱۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲,۷۵۱,۶۱۲)	۵,۵۸۶,۳۸۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶,۹۳۵,۸۱۵	۱,۳۳۴,۹۵۰	۴۲۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۷,۹۷۰	۱۴,۴۸۱	۳۰۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۲۴۲,۱۷۳	۶,۹۳۵,۸۱۵	(۳۹)
معاملات غيرنقدي	۰	۵,۰۸۸,۱۵۹	--
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

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	سایر	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