اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت ایران خودرو خراسان(سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 12,500,000
نماد: خودرو3	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شرکت ایران خودرو خراسان(سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت ايران خودرو خراسان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند ماه 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 38 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورتهاي 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، 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت ايران خودرو خراسان (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 اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به كارگيري 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 مي¬شود، 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، ارايه 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.

ومناسب 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 به كارگيري 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، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري 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 كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارايه، 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 ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان بندي 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 اطلاع رساني 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. به شرح يادداشت توضيحي 2-5-3 صورتهاي مالي، در آذر سال 1398 بر اساس گزارش هيات كارشناسان رسمي دادگستري، زمينهاي متعلق به شركت و در تاريخ 12/12/1398 سرمايه گذاري در سهام شركت نگار نصر سهم (سهامي خاص) مورد ارزيابي قرار گرفته است كه مازاد تجديد ارزيابي حاصل از آنها در اجراي مفاد ماده 14 قانون حداكثر استفاده از توان توليدي و خدماتي كشور و حمايت از كالاي ايراني مصوب 15 ارديبهشت ماه 1398 مجلس شوراي اسلامي و همچنين بخشنامه شماره 30/98/200 مورخ 3 تير ماه 1398 سازمان امور مالياتي مقرر در تبصره 1 ماده 149 قانون مالياتهاي مستقيم به حساب سرمايه منتقل گرديده است. در چارچوب استانداردهاي حسابداري (بند 33 استاندارد شماره 11 حسابداري مورد تاكيد در پاسخ به پرسش فني شماره 124 مورخ 23/12/1400 سازمان حسابرسي)، تجديد ارزيابي داراييهاي مزبور در صورت وجود تفاوت با اهميت ارزش منصفانه داراييها با ارزش دفتري آنها ضروري است كه در اين خصوص اقدامي از جانب شركت صورت نگرفته است. در غياب دسترسي به شواهد مورد نياز، تعيين آثار ناشي از موضوع مزبور بر صورتهاي مالي پيوست امكان پذير نشده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند (2) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ايران خودرو خراسان (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند ماه 1402، و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح يادداشت توضيحي 2-27 با توجه به قطعيت معامله با شركتهاي هايما و ايران خودرو (سهامي عام) و همچنين تعهد شركت ملي مس ايران جهت رفع تعهد ارزي 7.000 تن كاتد مس صادراتي، مبلغ قطعي تهاتر كاتدهاي مس مطابق دو فقره اعلاميه صادره شركت ايران خودرو به تاريخ 29/12/1402 جمعا به مبلغ 35.354.777 ميليون ريال در بهاي تمام شده موجودي مواد و محصولات مرتبط با سال 1402 و كالاهاي در راه (كه در سال 1403 رسيد انبار خواهد شد) محاسبه و شناسايي گرديده است. ضمنا به دليل مغايرت بخشنامه هاي بانک مركزي و وزارت صمت تا كنون ابطال كوتاژهاي صادراتي شركت ملي مس ايران بابت ثبت سفارشات شركت ايران خودرو خراسان (CKD محصولات هايما) در سامانه جامع تجارت ميسر نشده كه اين موضوع از طريق شركت ايران خودرو (شركت اصلي) در حال پيگيري است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. همانگونه در صورت سود و زيان و يادداشتهاي توضيحي 5 الي 9 مشهود است، طي سال مالي مورد گزارش به علت افزايش نرخ محصولات و قطعات، درآمدهاي عملياتي 59 درصد و بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي نسبت به سال قبل حدود 60 درصد افزايش يافته كه در نتيجه آن سود ناخالص حدود 48 درصد افزايش يافته است. در نتيجه تورم ساليانه و افزايش هزينه‌هاي حقوق و دستمزد طبق مصوبات شوراي عالي كار، هزينه هاي عمومي به 70 درصد افزايش يافته و همچنين ساير درآمدها و هزينه هاي عملياتي به ترتيب 124 و 105 درصد افزايش يافته است. در نتيجه تغييرات درآمد و هزينه هاي عملياتي به شرح فوق، سود عملياتي شركت حدود 48 درصد افزايش پيدا نموده است. به دليل افزايش تسهيلات بانكي، هزينه‌هاي مالي حدود 46 درصد افزايش پيدا نموده است كه نهايتا منجر به افزايش 50 درصد سود قبل از ماليات شده است. همانگونه كه در يادداشتهاي توضيحي 1-18 و 1-1-26 اشاره شده است، عمليات مربوط به خريدهاي خارجي در چارچوب آيين نامه‌هاي مصوب هيات مديره شركت انجام گرديده و با توجه به شرايط حاكم بر وضعيت كشور ناشي از تحريم‌هاي اعمال شده در سالهاي اخير، پرداختهاي ارزي از طريق بانكهاي طرف قرارداد با ارجاع به صرافي‌هاي مجاز بانكي و نيز تحويل 7.000 تن كاتد مس تحويلي به شرح بند 4 فوق صورت پذيرفته است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-35 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره در زمان حسابرسي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است. مضافا به استثناي معاملات فيمابين با شركتهاي گروه ايران خودرو به شرح يادداشت توضيحي 1-6-5 كه براساس قرارداد منعقده در چارچوب شرايط و نرخهاي مقرر هم راستا با سياستهاي گروه مزبور انجام گرفته، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات با ساير اشخاص وابسته با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، كه 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، با درنظر گرفتن مورد مندرج در بند (2) مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

10. صورتهاي مالي و گزارش هيات مديره (موضوع بند 9 فوق) به امضاي چهار عضو هيات مديره رسيده است.

11. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي 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 ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	05خرداد1403

	موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1403/04/03 19:13:58
مدیر موسسه هشیار بهمند	Mohammad Sakhaee Far [[Sign	811022	1403/04/03 19:19:33

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	۴۴۸,۱۳۶,۸۳۱	۲۸۱,۰۷۶,۷۴۶	۵۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۲۳,۵۰۸,۵۷۴)	(۲۶۴,۴۶۸,۳۲۲)	(۶۰)
سود(زیان) ناخالص	۲۴,۶۲۸,۲۵۷	۱۶,۶۰۸,۴۲۴	۴۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۴۷,۹۲۶)	(۱,۰۸۹,۴۰۲)	(۷۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۸۳۹,۵۷۰	۱,۷۱۶,۴۵۷	۱۲۴
سایر هزینه‌ها	(۳,۸۴۶,۴۹۶)	(۱,۸۷۵,۸۸۶)	(۱۰۵)
سود(زیان) عملیاتی	۲۲,۷۷۳,۴۰۵	۱۵,۳۵۹,۵۹۳	۴۸
هزینه های مالی	(۴,۲۹۷,۰۸۸)	(۲,۹۳۷,۷۶۱)	(۴۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۳۷,۶۶۴	۴۰۷,۴۶۲	۸۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹,۲۱۳,۹۸۱	۱۲,۸۲۹,۲۹۴	۵۰

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	(۱۰,۷۷۳)	(۵۰,۸۱۷)	۷۹
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	۱۲,۷۷۸,۴۷۷	۵۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	۱۲,۷۷۸,۴۷۷	۵۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱,۸۲۲	۱,۲۲۹	۴۸
غيرعملياتي (ریال)	(۲۸۶)	(۲۰۷)	(۳۸)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۱,۵۳۶	۱,۰۲۲	۵۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۵۳۶	۱,۰۲۲	۵۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۵۳۶	۱,۰۲۲	۵۰
سرمایه	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	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	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	۱۲,۷۷۸,۴۷۷	۵۰

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	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	۱۲,۷۷۸,۴۷۷	۵۰
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	۱۱,۵۵۱,۰۵۰	۸,۹۲۵,۱۲۶	۶,۸۹۷,۱۵۱	۲۹
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	۲۴۲,۱۷۱	۵۶,۱۹۱	۵۱,۱۲۷	۳۳۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹,۰۷۰,۷۷۰	۹,۰۷۰,۷۷۰	۱۱,۶۳۰,۰۴۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲,۸۴۳,۱۱۱	۲,۶۰۴,۱۱۱	۳۹۱,۸۴۷	۹
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۳,۷۰۷,۱۰۲	۲۰,۶۵۶,۱۹۸	۱۸,۹۷۰,۱۷۳	۱۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۲۶,۵۷۰	۹,۵۳۵,۲۷۱	۱۰۹,۴۰۱	(۹۰)
موجودي مواد و کالا	۷۰,۳۲۸,۴۲۷	۵۵,۶۱۳,۸۵۲	۲۵,۲۵۸,۴۶۸	۲۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۴۰۰,۵۹۸	۸۳۴,۴۷۹	۱,۹۳۳,۷۶۳	۱۸۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۴,۶۱۴,۰۳۱	۱,۵۴۲,۸۹۲	۶۱۲,۸۹۰	۱۹۹
موجودي نقد	۱۲,۷۵۱,۱۵۲	۴,۶۳۴,۳۶۸	۴,۵۴۴,۷۸۵	۱۷۵
	۹۱,۰۲۰,۷۷۸	۷۲,۱۶۰,۸۶۲	۳۲,۴۵۹,۳۰۷	۲۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۱,۰۲۰,۷۷۸	۷۲,۱۶۰,۸۶۲	۳۲,۴۵۹,۳۰۷	۲۶
جمع دارايي‌ها	۱۱۴,۷۲۷,۸۸۰	۹۲,۸۱۷,۰۶۰	۵۱,۴۲۹,۴۸۰	۲۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۶۰,۱۸۳	۱۲۱,۲۵۹	۶۴
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(زيان) انباشته	۳۰,۹۷۴,۹۲۴	۹,۷۶۱,۵۳۳	(۲,۳۷۸,۰۲۰)	۱۱۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۴,۷۲۴,۹۲۴	۲۳,۰۲۱,۷۱۶	۱۰,۲۴۳,۲۳۹	۵۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۶۶۱,۰۷۰	۱,۰۳۸,۸۲۴	۱,۷۰۶,۱۳۹	(۳۶)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶,۸۳۶,۷۶۳	۴,۴۳۲,۷۵۱	۲,۴۰۵,۸۴۰	۵۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷,۴۹۷,۸۳۳	۵,۴۷۱,۵۷۵	۴,۱۱۱,۹۷۹	۳۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۷,۸۲۳,۷۴۰	۴۸,۱۲۳,۴۷۵	۲۳,۶۰۸,۷۹۷	(۱)
ماليات پرداختني	۱۴,۴۰۶	۴۹,۰۶۰	۲۶,۴۰۹	(۷۱)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۳۱,۷۶۳,۲۲۹	۱۲,۵۳۱,۰۶۶	۱۳,۹۰۵,۱۴۷	۷۴
ذخاير	۲,۸۹۶,۹۴۲	۳,۶۱۸,۲۷۰	۵۳۰,۲۳۲	(۲۰)
پيش‌دريافت‌ها	۶,۸۰۶	۱,۸۹۸	۳,۶۷۷	۲۵۹
	۷۲,۵۰۵,۱۲۳	۶۴,۳۲۳,۷۶۹	۳۷,۰۷۴,۲۶۲	۱۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۲,۵۰۵,۱۲۳	۶۴,۳۲۳,۷۶۹	۳۷,۰۷۴,۲۶۲	۱۳
جمع بدهي‌ها	۸۰,۰۰۲,۹۵۶	۶۹,۷۹۵,۳۴۴	۴۱,۱۸۶,۲۴۱	۱۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱۴,۷۲۷,۸۸۰	۹۲,۸۱۷,۰۶۰	۵۱,۴۲۹,۴۸۰	۲۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۲۵۹	۰	۰	۰	(۲,۳۷۸,۰۲۰)	۰	۱۰,۲۴۳,۲۳۹
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	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۲۵۹	۰	۰	۰	(۲,۳۷۸,۰۲۰)	۰	۱۰,۲۴۳,۲۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۲,۷۷۸,۴۷۷		۱۲,۷۷۸,۴۷۷
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	۱۲,۷۷۸,۴۷۷	۰	۱۲,۷۷۸,۴۷۷
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	۱۲,۷۷۸,۴۷۷	۰	۱۲,۷۷۸,۴۷۷
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۶۳۸,۹۲۴				(۶۳۸,۹۲۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶۰,۱۸۳	۰	۰	۰	۹,۷۶۱,۵۳۳	۰	۲۳,۰۲۱,۷۱۶

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									۱۹,۲۰۳,۲۰۸		۱۹,۲۰۳,۲۰۸
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	۱۹,۲۰۳,۲۰۸	۰	۱۹,۲۰۳,۲۰۸
سود سهام مصوب									(۷,۵۰۰,۰۰۰)		(۷,۵۰۰,۰۰۰)
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					۴۸۹,۸۱۷				(۴۸۹,۸۱۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۹۷۴,۹۲۴	۰	۳۴,۷۲۴,۹۲۴

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	۹,۳۴۶,۵۴۵	۸,۱۸۶,۷۲۱	۱۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۵,۴۲۷)	(۲۸,۱۶۶)	(۶۱)

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	۹,۳۰۱,۱۱۸	۸,۱۵۸,۵۵۵	۱۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۰,۳۰۱	۳۳,۲۱۰	۲۰۲
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۲۵۲,۶۶۳)	(۲,۳۹۷,۳۴۵)	(۳۶)
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	(۱۹۳,۳۰۷)	(۸,۴۴۸)	(۲,۱۸۸)
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	(۳,۰۷۱,۱۴۰)	(۹۳۰,۰۰۱)	(۲۳۰)
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	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶۷۱,۴۴۹	۱۹۵,۰۲۶	۲۴۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۷۴۵,۳۶۰)	(۳,۱۰۷,۵۵۸)	(۸۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۵۵۵,۷۵۸	۵,۰۵۰,۹۹۷	(۳۰)
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴۴,۷۷۵,۰۷۵	۲۴,۹۸۹,۹۹۲	۷۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۶,۲۸۷,۱۴۱)	(۲۶,۸۱۰,۱۷۱)	(۳۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳,۹۳۰,۶۱۳)	(۳,۱۵۸,۹۷۸)	(۲۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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
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	۴,۵۵۷,۳۲۱	(۴,۹۷۹,۱۵۷)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۸,۱۱۳,۰۷۹	۷۱,۸۴۰	۱۱,۱۹۳
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۶۳۴,۳۶۸	۴,۵۴۴,۷۸۵	۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳,۷۰۵	۱۷,۷۴۳	(۷۹)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۲,۷۵۱,۱۵۲	۴,۶۳۴,۳۶۸	۱۷۵
معاملات غيرنقدي	۰	(۲,۵۵۹,۲۷۹)	--
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
ایران خودرو	ایران خودرو	10100360794	علیرضا بخت آزما	علیرضا بخت آزما	0057110328	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت تولید	بله
طراحي مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو	طراحي مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو	10100820988	علي ظفرزاده	علي ظفرزاده	0849385822	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مالي	بله
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	10100755027	بیژن زاهدي فرد	بیژن زاهدي فرد	0652829848	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	بله