اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	شرکت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي‌مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 4 و 6 تا 8، بررسي اجمالي اين سازمان بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين سازمان نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي هاي ثابت مشهود(طبقه زمين و ساختمان) و سرمايه‌گذاري‌هاي بلند مدت (يادداشت هاي توضيحي 2-6-2 و 1-12-2)، 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 دوره مورد گزارش و دارايي ماليات انتقالي (يادداشت توضيحي 6-2-23) در خصوص زيان هاي تاييد شده، شناسايي نشده است.

4. به شرح يادداشت هاي توضيحي 2-6-2 و 4-11 ، طي دوره مورد گزارش، شركت اقدام به تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت (طبقه قالب‌ها) و شناسايي مبلغ 61ر926 ميليارد ريال مازاد تجديد ارزيابي نموده و با احتساب مجدد عمر مفيد 10 ساله براي قالب هاي مذكور مبلغ 3ر096 ميليارد ريال هزينه استهلاک ناشي از تجديد ارزيابي در دفاتر منظور شده است.در اين خصوص قالب هاي تجديد ارزيابي شده شامل تعداد 3ر367 عدد قالب به مبلغ 31ر247 ميليارد ريال به ارزش دفتري 1 ريالي مي باشد كه بعضا مربوط به قطعاتي است كه از چرخه توليد خارج گرديده‌اند. مضافا اثبات وجود تعداد 1ر723 عدد قالب نيز به مبلغ 6ر799 ميليارد ريال امكان‌پذير نگرديده است. با توجه به مراتب بالا و به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم ، تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد مذكور بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

5. با توجه به يادداشت هاي توضيحي 8-1-21 و 23، سازمان امور مالياتي به موجب برگ هاي تشخيص و قطعي صادره بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال 1400، مبلغ 15ر874 ميليارد ريال (شامل مبلغ 10ر754 ميليارد ريال جريمه) ، ماليات عملكرد سال‌هاي1398 و 1400 جمعا مبلغ 7ر063 ميليارديال و جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات هاي مستقيم سال 1400، مبلغ 549 ميليارد ريال مطالبه نموده كه به دليل اعتراض شركت بدهي از بابت موارد مذكور در حساب ها شناسايي نشده است. علاوه بر اين بابت ماليات عملكرد سال 1401 و دوره مورد گزارش بر اساس درآمد 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.

6. به شرح يادداشت توضيحي 2-3-32 ، در خصوص بخشي از ثبت سفارش هاي خارجي شركت مورد گزارش نزد بانک هاي مختلف به مبالغ 12ر239ر917 درهم، 27ر638ر242 يوان، 2ر815ر050ر000 وون و 587ر097 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.

7. تا تاريخ اين گزارش صورت تطبيق حساب هاي في‌مابين با بخشي از تامين كنندگان قطعات شركت از جمله شركتهاي غرب استيل، شتاب كار، سازه پوش، و فولاد سپيد فراب كوير در اختيار اين سازمان قرار نگرفته است. همچنين صورت تطبيق حساب‌هاي ارائه شده در خصوص برخي از شركت هاي طرف معامله با شركت مورد گزارش حاكي از مبلغ 4ر909 ميليارد ريال مغايرت (عمدتا شركت هاي كروز، اورند پيشرو ، فولادين ذوب آمل و ايران خودرو ديزل به ترتيب به مبالغ 1ر514 ميليارد ريال، 1ر001 ميليارد ريال، 928 ميليارد ريال و 359 ميليارد ريال) است. با توجه به مراتب مذكور و عدم اثبات صحت موارد يادشده از طريق ساير روشهاي حسابرسي، اين سازمان نتوانسته است نسبت به صحت مبالغ مرتبط با شركت هاي ياد شده منعكس در سرفصل‌هاي پيش پرداخت‌ها، دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها (يادداشت‌هاي توضيحي 15، 17 و 21 صورت هاي مالي) متقاعد شود. لذا آثار احتمالي ناشي از دريافت صورت تطبيق حساب با شركت‌هاي ياد شده و رفع مغايرت‌هاي في‌مابين بر صورت هاي مالي مورد گزارش، براي اين سازمان مشخص نيست.

8. تا تاريخ اين گزارش، قراردادهاي خريد براي دوره مورد گزارش نهايي نشده و به صورت برآوردي مبلغ 64ر070 ميليارد ريال (حدود 7 درصد خريد) به عنوان تعديل مبلغ خريد (يادداشت توضيحي 4-1-21) در حساب‌ها اعمال گرديده است. با توجه به قطعي نشدن قراردادهاي في‌مابين، تعيين آثار ناشي از هرگونه تعديلات احتمالي در رابطه با مورد مذكور برصورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

نتیجه گیری مشروط

9. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 5 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 4 و 6 تا 8 ضرورت مي‌يافت، اين سازمان به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي‌حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

10. در سال مالي قبل تعداد يک فقره چک به مبلغ 13/6ميليارد ريال جعل و از اين بابت مبلغ 310 ميليارد ريال از حساب هاي شركت برداشت گرديد كه پيگيريهاي حقوقي از اين بابت تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده است (يادداشت توضيحي 1-6-1-17). همچنين پرونده حقوقي درخصوص عودت مبلغ 4ر500ر000 يورو موضوع دعوي عليه آقاي عليرضا رودسري در حال پيگيري است(يادداشت توضيحي 2-1-15).

11. همانگونه كه در يادداشت‌هاي توضيحي 2-4 و 1-5-4 اشاره شده، فعاليت شركت مورد گزارش عمدتا در جهت تامين قطعات مورد نياز شركت هاي گروه ايران خودرو بوده و نرخهاي فروش و نحوه تسويه حسابهاي في‌مابين در چارچوب سياست هاي شركت ايران خودرو تعيين مي‌شود.

ساير موارد

12. مدارک پشتوانه آناليز قيمت قطعات خريداري شده در طي دوره مورد گزارش به مبلغ 14ر167 ميليارد ريال به اين سازمان ارائه نشده است، همچنين استانداردهاي تعيين شده براي مصرف بعضي از مواد و اقلام ارسالي براي سازندگان جهت توليد قطعات، نياز به بازنگري دارد و در شرايط فعلي موجب کاهش تعهدات سازندگان طرف حساب شرکت گرديده است. ضمنا مفاد قرارداد منعقده با برخي از سازندگان در خصوص پرداخت صورتحساب، 120 روز پس از صدور رسيد قطعي کالاي ارسالي رعايت نگرديده و شرکت به شرح يادداشت توضيحي 4-1-17، از اين سازندگان طلبکار است. ضمن اينکه ضمانت‌نامه و وجه التزام از بابت انجام تعهدات از ايشان اخذ نشده است.افزون بر اين به شرح يادداشت توضيحي 8-1-17،مبلغ 10ر762 ميليارد ريال بابت هزينه گارانتي قطعات خريداري شده به عنوان طلب از سازندگان منظور شده ليکن تاکنون تعيين تکليف نشده است.

13. به رغم انجام استعلام خريد قطعات از سازندگان مختلف، مبلغ 64ر900 ميليارد ريال از قطعات خريداري شده بصورت تک سورس (خريد صرفا از يک سازنده) انجام گرفته است. همچنين با در نظر گرفتن هزينه‌هاي حمل دريايي و زميني خريد قطعات خودرو در آناليز قيمت، مبلغ 1ر195 ميليارد ريال هزينه حمل هوايي به جاي هزينه‌هاي حمل اشاره شده در بالا، به حساب بخشي از سازندگان منظور شده است.

18آذر1402

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1402/10/03 15:22:02
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1402/10/03 15:31:09
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1402/10/03 15:44:12

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۹۴۸,۰۸۳,۳۲۴	۵۹۳,۹۵۳,۱۰۳	۱,۵۷۲,۸۴۵,۴۰۲	۶۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۷۸,۶۶۶,۰۰۴)	(۵۶۹,۴۳۶,۰۲۸)	(۱,۴۷۰,۵۲۴,۷۴۶)	(۵۴)
سود(زیان) ناخالص	۶۹,۴۱۷,۳۲۰	۲۴,۵۱۷,۰۷۵	۱۰۲,۳۲۰,۶۵۶	۱۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۹۰۶,۴۱۵)	(۱۰,۱۱۳,۲۸۰)	(۳۲,۳۴۵,۵۱۶)	۱۲
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۱۹۷,۷۵۷	۷۵,۸۸۱	۶۹۸,۱۱۷	۲,۷۹۶
سایر هزینه‌ها	(۵۸,۶۳۹)	(۱,۲۸۵,۴۶۱)	(۴,۶۷۶,۱۰۳)	۹۵
سود(زیان) عملیاتی	۶۲,۶۵۰,۰۲۳	۱۳,۱۹۴,۲۱۵	۶۵,۹۹۷,۱۵۴	۳۷۵
هزینه های مالی	(۱۴,۷۱۰,۶۳۷)	(۱۶,۲۵۰,۵۸۸)	(۳۱,۳۰۹,۵۲۳)	۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۹,۵۶۶	۱۷۲,۹۲۴	۳,۱۸۸,۶۰۹	(۲)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۸,۱۰۸,۹۵۲	(۲,۸۸۳,۴۴۹)	۳۷,۸۷۶,۲۴۰	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۲۹,۹۲۶)	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۲۸,۳۷۲)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۸,۱۰۸,۹۵۲	(۲,۹۱۱,۸۲۱)	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۸,۱۰۸,۹۵۲	(۲,۹۱۱,۸۲۱)	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۰,۶۲۵	(۶۴۳)	۸,۳۵۸	--
سرمایه	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴۸,۱۰۸,۹۵۲	(۲,۹۱۱,۸۲۱)	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۰	۰	
سود(زیان) جامع سال	۱۱۰,۰۳۴,۸۵۵	(۲,۹۱۱,۸۲۱)	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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	۸۱,۷۷۸,۲۳۹	۲۲,۸۲۸,۸۸۵	۲۳,۲۳۳,۷۷۲	۲۵۸
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۵۳,۶۴۲	۱۵۴,۱۵۶	۲۶,۳۵۶	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲,۴۰۳,۲۹۴	۱۲,۴۰۳,۲۹۴	۲۶,۸۵۱,۸۱۶	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۴,۸۶۳,۱۰۷	۴,۰۲۱,۱۳۶	۰	۲۱
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۳۴۷,۹۹۲	۶۳۲,۶۶۶	۲۱۱,۱۴۱	(۴۵)
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۹۹,۵۴۶,۲۷۴	۴۰,۰۴۰,۱۳۷	۵۰,۳۲۳,۰۸۵	۱۴۹
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۶,۴۹۲,۵۰۳	۷۴,۸۵۲,۱۳۶	۵۷,۷۹۴,۲۷۲	۲۹
موجودي مواد و کالا	۵۹,۹۲۶,۹۷۶	۳۴,۷۲۹,۵۳۸	۴۱,۱۰۲,۲۱۲	۷۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۸۰,۹۹۹,۲۴۲	۳۰۷,۵۷۷,۲۶۵	۱۰۰,۶۸۳,۹۰۹	۲۴
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۷,۵۸۷,۴۰۴	۷,۵۱۶,۱۷۳	۹,۹۷۸,۰۶۲	۱
	۵۴۵,۰۰۶,۱۲۵	۴۲۴,۶۷۵,۱۱۲	۲۰۹,۵۵۸,۴۵۵	۲۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۴۵,۰۰۶,۱۲۵	۴۲۴,۶۷۵,۱۱۲	۲۰۹,۵۵۸,۴۵۵	۲۸
جمع دارايي‌ها	۶۴۴,۵۵۲,۳۹۹	۴۶۴,۷۱۵,۲۴۹	۲۵۹,۸۸۱,۵۴۰	۳۹
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۰	۰	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۳۰,۷۶۲,۳۸۴)	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	(۱۱۶,۷۱۷,۶۵۰)	۶۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۷۶,۵۹۳,۵۱۹	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)	(۷۱,۲۸۷,۶۵۰)	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵,۸۱۸,۳۴۲	۴,۱۷۳,۵۴۶	۲,۶۹۸,۸۹۵	۳۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۸۱۸,۳۴۲	۴,۱۷۳,۵۴۶	۲,۶۹۸,۸۹۵	۳۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۸۱,۴۱۱,۱۶۰	۴۲۲,۲۳۵,۳۴۷	۲۵۹,۷۷۷,۰۴۴	۱۴
ماليات پرداختني	۰	۱,۵۵۴	۰	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۸۰,۷۲۹,۳۷۸	۷۱,۷۴۶,۱۳۸	۶۸,۶۸۶,۳۰۹	۱۳
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۶,۹۴۲	۰
	۵۶۲,۱۴۰,۵۳۸	۴۹۳,۹۸۳,۰۳۹	۳۲۸,۴۷۰,۲۹۵	۱۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۶۲,۱۴۰,۵۳۸	۴۹۳,۹۸۳,۰۳۹	۳۲۸,۴۷۰,۲۹۵	۱۴
جمع بدهي‌ها	۵۶۷,۹۵۸,۸۸۰	۴۹۸,۱۵۶,۵۸۵	۳۳۱,۱۶۹,۱۹۰	۱۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶۴۴,۵۵۲,۳۹۹	۴۶۴,۷۱۵,۲۴۹	۲۵۹,۸۸۱,۵۴۰	۳۹

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
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
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۷۱۷,۶۵۰)	۰	(۷۱,۲۸۷,۶۵۰)
تغييرات حقوق مالكانه 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									۳۷,۸۴۶,۳۱۴		۳۷,۸۴۶,۳۱۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	۰	۳۷,۸۴۶,۳۱۴
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	۳۷,۸۴۶,۳۱۴	۰	۳۷,۸۴۶,۳۱۴
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۱,۳۳۶)	۰	(۳۳,۴۴۱,۳۳۶)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۴۸,۱۰۸,۹۵۲		۴۸,۱۰۸,۹۵۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۰	۰	۴۸,۱۰۸,۹۵۲		۴۸,۱۰۸,۹۵۲

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
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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			۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۰	۰		۶۱,۹۲۵,۹۰۳
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۶۱,۹۲۵,۹۰۳	۰	(۳۰,۷۶۲,۳۸۴)	۰	۷۶,۵۹۳,۵۱۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۴۹,۵۷۹,۶۶۱	۲۷,۷۵۸,۶۵۷	۶۴,۰۲۱,۶۰۱	۷۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۵۵۴)	(۲۸,۳۷۲)	(۲۸,۳۷۲)	۹۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۴۹,۵۷۸,۱۰۷	۲۷,۷۳۰,۲۸۵	۶۳,۹۹۳,۲۲۹	۷۹
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۷۰۰	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۱۵۱,۵۳۹)	(۵۷۰,۹۹۷)	(۱,۴۹۹,۲۰۹)	(۱۰۲)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	(۱۴۴,۸۰۰)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۴۱۰,۳۳۰	۱۶,۸۴۳,۸۲۳	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۳۷۴,۸۸۶)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۸,۳۹۲	۵۲,۵۱۸	۶۶,۳۹۸	(۸۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۳۴,۷۴۴	۲۱۹,۴۴۸	۵۵۷,۸۱۴	۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹۰۶,۷۰۳)	۱۱۱,۲۹۹	۱۵,۴۴۹,۱۴۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۸,۶۷۱,۴۰۴	۲۷,۸۴۱,۵۸۴	۷۹,۴۴۲,۳۶۹	۷۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵۳,۲۶۶,۳۴۳	۱۷,۷۲۸,۷۷۸	۵۲,۵۵۹,۱۵۶	۲۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹۳,۷۶۳,۶۱۶)	(۴۷,۶۴۶,۲۴۸)	(۱۱۹,۹۱۹,۳۸۲)	(۹۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸,۱۲۹,۹۱۷)	(۴,۹۸۶,۹۰۴)	(۱۴,۹۱۷,۰۸۸)	(۶۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۸,۶۲۷,۱۹۰)	(۳۴,۹۰۴,۳۷۴)	(۸۲,۲۷۷,۳۱۴)	(۳۹)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۴۴,۲۱۴	(۷,۰۶۲,۷۹۰)	(۲,۸۳۴,۹۴۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷,۵۱۶,۱۷۳	۹,۹۷۸,۰۶۲	۹,۹۷۸,۰۶۲	(۲۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۷,۰۱۷	۱۹,۳۷۹	۳۷۳,۰۵۶	۳۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷,۵۸۷,۴۰۴	۲,۹۳۴,۶۵۱	۷,۵۱۶,۱۷۳	۱۵۹
معاملات غيرنقدي	۴۷,۷۹۹,۹۸۸	۳۴,۶۳۴,۸۹۱	۷۰,۶۰۴,۰۲۷	۳۸
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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	حسن صدري	حسن صدري	0071126058	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	ساير	بله
مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	10101801529	فاقد نماينده	شهرام صالحي	0063948087	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	ساير	بله
ايران خودرو	ايران خودرو	10100360794	بهروز غفاري	كيانوش پورمجيب	0032327811	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله
تام ايران خودرو	تام ايران خودرو	10101800644	بهروز غفاري	مجيد فهيمه اميري	0046933042	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله