اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 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 تام ایران خودرو (سهامي عام)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت تام ايران‌خودرو (سهامي عام) شامل صورت وضعيت‌هاي مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1تا 41 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان،بيان نتيجهگيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 6 و 7، بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي 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 صورت هاي 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 اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي هاي ثابت مشهود شامل زمين (يادداشت توضيحي 7-12) عليرغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي هاي تجديد ارزيابي شده با مبالغ دفتري آن رعايت نگرديده است. تعديل حساب ها از اين بابت ضروري است، ليكن نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي هاي مزبور تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكانپذير نيست.

4. مانده سرفصلهاي پيش پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌هاي شركت، (يادداشت هاي توضيحي 19 و 21) جمعا شامل مبلغ 356 ميليارد ريال (عمدتا طلب از شركت مديريت طرح‌هاي صنعتي به مبلغ 205 ميليارد ريال) اقلام راكد و سنواتي است كه به رغم انجام اقدامات حقوقي براي بخشي از مطالبات ياد شده، منجر به تعيين تكليف و وصول آنها نشده است و در حسابهاي شركت صرفا مبلغ 16 ميليارد ريال كاهش ارزش منظور شده است. با توجه به مراتب ياد شده، احتساب كاهش ارزش بيشتر از بابت بخشي از مبالغ مذكور ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات و مدارک مورد نياز تعيين تعديلات قطعي براي اين سازمان امكان پذير نگرديده است.

5. به شرح يادداشت توضيحي 1-1-30، ماليات عملكرد سال مالي 1401 و دوره مالي مورد گزارش، تمامي شركتهاي گروه، براساس سود ابرازي و با در نظر گرفتن معافيت‌هاي قانوني محاسبه شده است. با در نظر گرفتن مقررات و سوابق مالياتي، احتساب بدهي بيشتر از بابت ماليات عملكرد سال مالي 1401 و دوره مالي مورد گزارش ضروري است، ليكن به دليل نبود اسناد و مدارک لازم تعيين رقم قطعي آن براي اين سازمان امكان پذير نيست.

6. با توجه به اختلافات با كارفرماي مونوريل كرمانشاه، در سال مالي 1398 پروژه مذكور خاتمه يافته تلقي شده و به شرح جدول يادداشت 4-5، بابت آن (عمدتا با كاهش مبلغ قرارداد) مبلغ 177 ميليارد ريال زيان شناسايي گرديده كه توافق نهايي از اين بابت ارائه نشده است. در اين رابطه با توجه به اينكه مبلغ 45 ميليارد ريال پيش‌دريافت (پس از كسر مبلغ 90 ميليارددريال ضمانتنامه ضبط شده آن شركت) از كارفرماي مذكور در حسابهاي شركت انعكاس دارد (يادداشت توضيحي 2-32) و طبق شواهد موجود موارد عمدهاي نيز ادعا بر عليه كارفرماي پروژه مطرح گرديده است، صحت نحوه عمل شركت براي اين سازمان محرز نشده و هرگونه تعديلات احتمالي از بابت موارد مذكور، براي اين سازمان مشخص نيست.

7. صورت تطبيق حسابهاي في‌مابين شركت ماشين ابزار (شركت فرعي)با شركت هاي طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو (ساپكو)، توليد محور خودرو و مهر كام پارس داراي مغايرت 286 ميليارد ريال نامساعد است كه به دليل عدم اثبات مبلغ فوق از طريق بررسي‌هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرت مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

نتیجه گیری مشروط

8. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي3 تا 5 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 6 و 7 ضرورت مييافت، اين سازمان به موردي كه حاكي ازعدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاكيد بر مطالب خاص

9. به شرح يادداشت توضيحي 7-4- 5، با توجه به افزايش سطح عمومي قيمتها، عمدتا" بابت پروژه‌هاي احداث خط سنگ‌شكن اوليه فولاد سنگ مباركه اصفهان، و احداث پست 400/63 كيلو ولت باغستان و پروژه نوسازي اتوماسيون دستگاه‌هاي 7 و 8 ريخته گري فولاد سازي ذوب آهن، جمعا منجر به شناسايي مبلغ 704 ميليارد ريال زيان براي پروژه‌ها شده است. در اين رابطه پيگيري تعديل مبلغ قراردادها به منظور جبران آن توسط كارفرمايان در جريان است.

07آذر1402

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	Zahra Derakhshan Hooreh [[Sign		1402/09/15 16:08:04
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1402/09/15 16:12:24
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1402/09/15 16:19:38

صورت سود و زیان

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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۸,۴۶۱,۸۱۶	۳,۴۳۳,۷۰۷	۹,۸۷۹,۴۳۰	۱۴۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۱۸۹,۴۸۸)	(۳,۶۶۹,۷۰۳)	(۸,۹۴۹,۸۴۸)	(۱۲۳)
سود(زیان) ناخالص	۲۷۲,۳۲۸	(۲۳۵,۹۹۶)	۹۲۹,۵۸۲	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۲۸,۴۹۵)	(۳۵۳,۳۶۹)	(۵۴۶,۴۷۵)	(۲۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۸,۳۶۵	۸,۷۱۳	۴۹۲,۲۵۵	۱۱۱
سایر هزینه‌ها	(۵۷,۳۴۴)	(۱,۷۴۷)	(۱۱۹,۰۶۴)	(۳,۱۸۲)
سود(زیان) عملیاتی	(۱۹۵,۱۴۶)	(۵۸۲,۳۹۹)	۷۵۶,۲۹۸	۶۶
هزینه های مالی	(۳۵,۹۰۵)	(۳۵,۹۰۵)	(۷۵,۹۰۲)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۶۵,۹۵۷	۱۳۶,۲۶۲	۴۵۸,۳۴۴	۱۶۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳۴,۹۰۶	(۴۸۲,۰۴۲)	۱,۱۳۸,۷۴۰	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۱۴۱,۲۷۸)	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳۴,۹۰۶	(۴۸۲,۰۴۲)	۹۹۷,۴۶۲	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۳۴,۹۰۶	(۴۸۲,۰۴۲)	۹۹۷,۴۶۲	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				

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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۱۸	(۲۱۱)	۱۳۵	--
سرمايه	۷,۳۷۵,۲۶۱	۲,۲۸۶,۹۴۳	۷,۳۷۵,۲۶۱	۲۲۲
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				

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۳۴,۹۰۶	(۴۸۲,۰۴۲)	۹۹۷,۴۶۲	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از کسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۳۴,۹۰۶	(۴۸۲,۰۴۳)	۹۹۷,۴۶۲	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۴۸۵,۹۰۶	۲,۴۰۶,۹۷۹	۲,۱۰۵,۸۹۴	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۷۴,۵۳۰	۷۴,۵۳۰	۷۴,۵۳۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۰,۵۰۰	۲۸,۴۰۵	۲۲,۲۳۰	۷
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۳۹,۴۵۵	۱,۱۳۴,۱۷۹	۱,۱۳۴,۰۷۷	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۵۷,۵۰۴	۳۰۴,۳۵۰	۶۱,۸۱۹	(۴۸)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۸۸۷,۸۹۵	۳,۹۴۸,۴۴۳	۳,۳۹۸,۵۵۰	(۲)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵,۷۱۷,۳۷۰	۷,۱۹۶,۵۲۳	۱,۹۰۰,۱۵۴	(۲۱)
موجودي مواد و كالا	۵,۲۶۷,۱۲۱	۱,۷۷۵,۱۰۷	۱,۰۴۲,۳۴۴	۱۹۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۴,۱۰۵,۱۷۰	۹,۳۳۴,۵۱۹	۸,۶۷۹,۲۵۶	۵۱
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۰
موجودي نقد	۳,۵۹۸,۴۸۰	۶,۹۳۵,۸۱۵	۱,۳۳۴,۹۵۰	(۴۸)
	۲۸,۶۹۶,۱۲۱	۲۵,۲۴۹,۹۴۴	۱۲,۹۶۴,۶۸۴	۱۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۸,۶۹۶,۱۲۱	۲۵,۲۴۹,۹۴۴	۱۲,۹۶۴,۶۸۴	۱۴
جمع دارايي‌ها	۳۲,۵۸۴,۰۱۶	۲۹,۱۹۸,۳۸۷	۱۶,۳۶۳,۲۳۴	۱۲
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷,۲۷۵,۲۶۱	۷,۲۷۵,۲۶۱	۲,۲۸۶,۹۴۳	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۲۰,۳۳۳	۳۲۰,۳۳۳	۲۷۰,۴۶۰	۰
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	۱,۲۷۷,۱۵۸	۱,۲۴۲,۲۵۲	۲,۵۷۱,۲۸۶	۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۸,۹۷۲,۷۵۲	۸,۹۳۷,۸۴۶	۵,۱۲۸,۶۸۹	۰
بدهي‌ها				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۷,۳۳۳	۱۱,۳۳۳	۱۸۵,۲۵۴	۱۴۱
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۱۴۵,۲۸۴	۷۲۱,۹۷۵	۴۲۷,۹۳۶	۵۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۱۷۲,۶۱۷	۷۳۳,۳۰۸	۶۱۳,۱۹۰	۶۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۰۶۰,۷۰۷	۲,۹۳۶,۹۲۳	۵,۵۷۷,۲۵۱	۳۸
ماليات پرداختني	۴۱۸,۱۴۷	۴۹۵,۸۵۰	۳۰۱,۱۵۳	(۱۶)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۸۵	(۵۰)
ذخاير	۲۳۲,۰۷۴	۱۱۶,۰۱۳	۱۹,۴۱۵	۱۰۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۷,۶۲۷,۷۱۹	۱۵,۷۷۸,۴۴۷	۴,۵۵۳,۴۵۱	۱۲
	۲۲,۴۳۸,۶۴۷	۱۹,۵۲۷,۲۳۳	۱۰,۶۲۱,۳۵۵	۱۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۲,۴۳۸,۶۴۷	۱۹,۵۲۷,۲۳۳	۱۰,۶۲۱,۳۵۵	۱۵
جمع بدهي‌ها	۲۳,۶۱۱,۲۶۴	۲۰,۲۶۰,۵۴۱	۱۱,۲۳۴,۵۴۵	۱۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۲,۵۸۴,۰۱۶	۲۹,۱۹۸,۳۸۷	۱۶,۳۶۳,۲۳۴	۱۲

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	۲,۲۸۶,۹۴۳	۰	۰	۰	۲۷۰,۴۶۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۱,۲۸۶	۰	۵,۱۲۸,۶۸۹

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	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	۲,۲۸۶,۹۴۳	۰	۰	۰	۲۷۰,۴۶۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۱,۲۸۶	۰	۵,۱۲۸,۶۸۹
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۹۹۷,۴۶۲		۹۹۷,۴۶۲
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	۹۹۷,۴۶۲	۰	۹۹۷,۴۶۲
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	۹۹۷,۴۶۲	۰	۹۹۷,۴۶۲
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	(۲۷۶,۶۲۳)		(۲۷۶,۶۲۳)
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	۱,۲۴۲,۲۵۲	۰	۸,۹۳۷,۸۴۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											

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 در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۳۴,۹۰۶		۱۳۴,۹۰۶
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۹۰۶	۰	۱۳۴,۹۰۶
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷,۳۷۵,۲۶۱	۰	۰	۰	۳۲۰,۳۳۳	۰	۰	۰	۱,۲۷۷,۱۵۸	۰	۸,۹۷۲,۷۵۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۳,۳۰۶,۹۰۳)	۲,۴۲۰,۶۳۸	۵,۹۶۴,۲۸۴	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷۷,۷۰۳)	(۱۱۱,۷۰۱)	(۲۲۳,۲۰۳)	۳۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳,۳۸۴,۶۰۶)	۲,۳۰۸,۹۳۷	۵,۷۴۱,۰۸۱	--

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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۱,۶۱۰	۱۲۵,۶۸۴	۲۲۷,۷۳۲	(۵۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰۱,۸۹۷)	(۳۰۴,۷۷۷)	(۵۶۰,۱۳۶)	۳۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴,۶۳۱)	(۶,۵۴۰)	(۹,۰۹۸)	۲۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵,۲۷۶)	(۱۰۲)	۰	(۵,۰۷۳)
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	۰	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	۰	۳۴۴,۷۲۳	۸۹,۰۰۲	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۸۴,۰۸۸	۵۰,۴۲۶	۳۱۳,۶۱۳	۴۶۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۳۳,۸۹۴	۲۰۹,۴۱۴	۶۱,۱۱۳	(۳۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۲۵۰,۷۱۲)	۲,۵۱۸,۲۵۱	۵,۸۰۲,۱۹۴	--
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

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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۴,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۶)	(۱۴۴,۰۰۰)	(۹۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۵,۹۰۵)	(۳۵,۹۰۵)	(۷۱,۸۱۰)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
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	(۱۱۹,۹۰۵)	(۷۹,۹۱۱)	(۲۱۵,۸۱۰)	(۵۰)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۳,۳۷۰,۶۱۷)	۲,۴۳۸,۴۴۰	۵,۵۸۶,۳۸۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶,۹۳۵,۸۱۵	۱,۳۳۴,۹۵۰	۱,۳۳۴,۹۵۰	۴۲۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۳,۲۸۲	۲,۵۴۶	۱۴,۴۸۱	۱,۲۰۷
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۵۹۸,۴۸۰	۳,۷۷۵,۹۳۶	۶,۹۳۵,۸۱۵	(۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۱,۹۹۹,۸۹۸	۵,۰۸۸,۱۵۹	--
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
ایران خودرو خراسان	ایران خودرو خراسان	10380313800	فاقد نماینده	یونس مهدوي	2140812506	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابرسي'	بله
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	10100755027	ایمان احتشام شهابي	ایمان احتشام شهابي	0057066523	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله
ایران خودرو	ایران خودرو	10100360794	فاقد نماینده	عادل پیرمحمدي	1582146985	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	حسابرسي'	بله
مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	10101801529	فاقد نماینده	شاهین صدري	0054584531	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابرسي'	بله