

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت تولیدخودروهای سفارشی ایران خودرو	سرمایه ثبت شده: 121,000
نماد: خودرو12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

### نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	شرکت تولیدخودروهای سفارشی ایران خودرو
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. صورت وضعیت مالی شرکت تولید خودروهایی سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1403 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 5، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

## مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها موضوع یادداشت توضیحی 14، شامل مبلغ 195 میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی از شرکتهای توان توسن خودرو و سایر اشخاص بابت معاملات انجام شده در سنوات قبل می باشد که اقدامات حقوقی و پیگیریهای انجام شده جهت وصول آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده و از این بابت ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، اصلاح حسابها و اخذ ذخیره لازم در حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل فقدان مستندات و مدارک مورد نیاز، تعیین میزان قطعی آن برای این موسسه میسر نشده است.

4. با توجه به یادداشت توضیحی 21، بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل مبلغ 4/9 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده، مضافاً به دلیل اعتراض به مالیات تشخیص شده سالهای 1399 و 1400 (با احتساب جرائم متعلقه) جمعاً به مبلغ 215 میلیارد ریال، به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در نظر گرفته نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 2-28 جمعاً مبلغ 60 میلیارد ریال بابت رسیدگی بیمه ای سالهای 1399 و 1401 از شرکت مطالبه شده که ضمن پرداخت مبلغ 25/9 میلیارد ریال آن به شرح یادداشت توضیحی 2-12 و اعتراض به دیوان عدالت اداری، ذخیره ای از بابت آن در حسابها منظور نشده است. با توجه به موارد مذکور و مقررات و سوابق مربوطه، احتساب ذخیره کافی در رابطه با موارد مزبور در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر میسر نبوده و منوط به اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط می باشد.

5. صورت تطبیق حسابهای فیما بین در خصوص پرداختنی ها (عمدتاً بدهی به شرکتهای گروه موضوع یادداشتهای توضیحی 1-18 و 3-1-18) به مبلغ 384 میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش دریافت نشده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اعمال سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت صورت تطبیق حسابهای فیما بین بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

#### نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 5 ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطالب خاص

7. طبق صورت وضعیت مالی و یادداشت توضیحی 3-1، زیان انباشته شرکت بدون در نظر گرفتن آثار بندهای این گزارش مبلغ 617 میلیارد ریال و حدوداً معادل 5/1 برابر سرمایه و بدهی های جاری شرکت مبلغ 531 میلیارد ریال بیشتر از دارایی های جاری آن میباشد. موارد مذکور نشان دهنده ابهامی با اهمیت است که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

8. ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی 4-9، دعوی حقوقی در خصوص سه دانگ ملک واقع در خیابان شهید بهشتی (خریداری شده در سنوات قبل از شرکت ایساکو کیش) مطرح می باشد که مورد معامله در تصرف شرکت نبوده و نتیجه نهایی رسیدگی قضایی آن نیز تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/09/11 14:29:51	911890	[Masoud Sourani [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1403/09/11 14:48:09	800592	[Ali Asghar Farokh [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1403/09/11 15:10:15	800119	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
۲۹	۱,۶۷۲,۴۲۵	۵۶۲,۷۲۴	۷۲۹,۲۶۰	درآمدهای عملیاتی
(۲۸)	(۱,۱۸۵,۴۳۷)	(۴۴۹,۹۳۵)	(۵۷۳,۷۴۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۷	۴۸۶,۹۸۸	۱۱۳,۷۹۹	۱۵۵,۵۲۰	سود(زیان) ناخالص
(۵)	(۴۸۴,۳۶۳)	(۲۵۰,۴۱۷)	(۲۶۲,۶۴۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۲۲	۲,۶۲۶	(۱۳۶,۶۱۸)	(۱۰۷,۱۲۹)	سود(زیان) عملیاتی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	هزینه های مالی
(۷۴)	۲۱,۰۲۰	۸,۷۰۲	۲,۲۶۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸	۳۳,۶۴۶	(۱۳۷,۹۱۶)	(۱۰۴,۸۶۶)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۰	(۴,۹۷۶)	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۸	۱۸,۶۷۰	(۱۳۷,۹۱۶)	(۱۰۴,۸۶۶)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۸	۱۸,۶۷۰	(۱۳۷,۹۱۶)	(۱۰۴,۸۶۶)	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۰	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۸	۱۵۴	(۱,۰۵۷)	(۸۶۷)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۸	۱۸,۶۷۰	(۱۳۷,۹۱۶)	(۱۰۴,۸۶۶)	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۸	۱۸,۶۷۰	(۱۳۷,۹۱۶)	(۱۰۴,۸۶۶)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیرجاری
۵	۱۲۲,۵۰۲	۱۱۸,۶۹۰	۱۲۵,۰۹۸	داراییهای ثابت مشهود

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۶)	۷۴۴	۱,۷۱۸	۱,۴۴۴	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
۵	۱۳۷,۳۴۶	۱۳۴,۴۰۸	۱۴۰,۵۴۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۴	۷۹,۱۴۰	۴۵,۹۵۲	۴۷,۸۰۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۴)	۳۳۶,۷۴۲	۳۳۶,۱۳۳	۳۳۱,۴۵۷	موجودی مواد و کالا
۶۷	۲۵۴,۸۱۰	۲۷۳,۸۴۶	۴۵۶,۹۴۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۶۱)	۶۵,۳۳۲	۶۶,۰۳۳	۲۵,۴۵۷	موجودی نقد
۱۸	۷۳۶,۰۱۴	۷۳۱,۹۶۴	۸۵۱,۶۶۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۱۸	۷۳۶,۰۱۴	۷۳۱,۹۶۴	۸۵۱,۶۶۶	جمع دارایی‌ها
۱۶	۸۷۳,۳۶۰	۸۵۶,۳۷۲	۹۹۳,۲۰۸	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۰)	(۵۲۱,۰۵۲)	(۵۱۲,۲۸۳)	(۶۱۷,۲۴۹)	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۲۷)	(۴۰۶,۷۶۹)	(۳۸۸,۰۹۹)	(۴۹۲,۹۶۵)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۲,۲۴۰	۱۳۲	۱۳۲	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۴۱	۴۵,۱۲۵	۷۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱	۴۷,۴۷۵	۷۲,۴۹۲	۱۰۲,۴۴۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۶	۱,۱۵۵,۶۰۰	۹۶۰,۰۰۶	۱,۱۱۷,۳۰۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۵۳)	۳۱,۴۹۳	۳۷,۶۹۴	۱۷,۷۳۱	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۴۲	۴۵,۲۳۷	۱۷۴,۲۴۰	۲۴۷,۶۵۴	ذخایر
(۳)	۲۲۴	۳۹	۳۸	پیش‌دریافت‌ها
۱۸	۱,۲۳۲,۵۵۴	۱,۱۷۱,۹۷۹	۱,۳۸۲,۷۲۸	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۸	۱,۲۳۲,۵۵۴	۱,۱۷۱,۹۷۹	۱,۳۸۲,۷۲۸	جمع بدهی‌های جاری
۱۹	۱,۲۸۰,۰۲۹	۱,۲۴۴,۴۷۱	۱,۴۸۵,۱۷۳	جمع بدهی‌ها
۱۶	۸۷۲,۲۶۰	۸۵۶,۳۷۲	۹۹۲,۲۰۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۴	۰	۰	۰	(۴۸۹,۳۳۸)	۰	(۳۶۵,۰۴۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱,۷۳۵)	۰	(۴۱,۷۳۵)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۴	۰	۰	۰	(۵۳۱,۰۵۳)	۰	(۴۰۶,۷۶۹)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۹,۹۰۵		۱۹,۹۰۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۳۵)	۰	(۱,۲۳۵)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۶۷۰	۰	۱۸,۶۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۶۷۰	۰	۱۸,۶۷۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها					۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۴	۰	۰	۰	(۵۱۲,۳۸۳)	۰	(۳۸۸,۰۹۹)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۱۰۴,۸۶۶)	(۱۰۴,۸۶۶)	(۱۰۴,۸۶۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۱۰۴,۸۶۶)	(۱۰۴,۸۶۶)	(۱۰۴,۸۶۶)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته										•	•
تخصیص به اندوخته قانونی					•						•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•					•
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲۱,۰۰۰	•	•	•	۳,۲۸۴	•	•	•	(۶۱۷,۲۴۹)	•	(۴۹۲,۹۶۵)

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۱۵,۰۵۷)	۹۴,۵۶۵	۲,۰۱۴	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	۰	۰	(۱۱,۵۲۵)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۲,۰۱۴	۹۴,۵۶۵	(۲۶,۵۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
--	۱۵,۰۵۳	۷۲۵	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۴۸)	(۱۵,۸۱۰)	(۵,۶۶۱)	(۱۴,۰۲۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۱,۳۲۰)	(۵۲۰)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۷۴)	۱۱۱	۱۱۱	۳۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۶۲)	(۱,۹۶۶)	(۵,۳۴۵)	(۱۳,۹۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۴۸	۸۹,۳۲۰	(۴۰,۵۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۰	۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۴۸	۸۹,۲۲۰	(۴۰,۵۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱	۶۵,۳۲۳	۶۵,۳۲۳	۶۶,۰۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۶۶۲	۶۶۲	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۸۴)	۶۶,۰۳۳	۱۵۵,۲۰۴	۲۵,۴۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

امضا کننده صورت مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	موظف/غیر موظف	سمت	کد ملی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	شماره ثبت / کد ملی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره
بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	موظف	عضو هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	10100360794	ایران خودرو	ایران خودرو
خیر	سایر	کارشناسی ارشد	موظف	رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	10101800644	تام ایران خودرو	تام ایران خودرو
بله	سایر	دکتر	موظف	مدیر عامل	0066970751	امیر خلج اسعدي	امیر خلج اسعدي	10100755027	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو

شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

## فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۳۸-۶	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۵، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها موضوع یادداشت توضیحی ۱۴، شامل مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی از شرکتهای توان توسن خودرو و سایر اشخاص بابت معاملات انجام شده در سنوات قبل می باشد که اقدامات حقوقی و پیگیریهای انجام شده جهت وصول آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده و از این بابت ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، اصلاح حسابها و اخذ ذخیره لازم در حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل فقدان مستندات و مدارک مورد نیاز، تعیین میزان قطعی آن برای این موسسه میسر نشده است.

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۱، بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل مبلغ ۴/۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده، مضافاً به دلیل اعتراض به مالیات تشخیص شده سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ (با احتساب جرائم متعلقه) جمعاً به مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال، به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در نظر گرفته نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۸ جمعاً مبلغ ۶۰ میلیارد ریال بابت رسیدگی بیمه ای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ از شرکت مطالبه شده که ضمن پرداخت مبلغ ۲۵/۹ میلیارد ریال آن به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۲ و اعتراض به دیوان عدالت اداری، ذخیره ای از بابت آن در حسابها منظور نشده است. با توجه به موارد مذکور و مقررات و سوابق مربوطه، احتساب ذخیره کافی در رابطه با موارد مزبور در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر میسر نبوده و منوط به اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط می باشد.

۵- صورت تطبیق حسابهای فیما بین در خصوص پرداختنی ها (عمدتاً بدهی به شرکتهای گروه موضوع یادداشتهای توضیحی ۱-۱۸ و ۳-۱-۱۸) به مبلغ ۳۸۴ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش دریافت نشده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اعمال سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت صورت تطبیق حسابهای فیما بین بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

#### نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۵ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۷- طبق صورت وضعیت مالی و یادداشت توضیحی ۳-۱، زیان انباشته شرکت بدون در نظر گرفتن آثار بندهای این گزارش مبلغ ۶۱۷ میلیارد ریال و حدوداً معادل ۵/۱ برابر سرمایه و بدهی های جاری شرکت مبلغ ۵۳۱ میلیارد ریال بیشتر از دارایی های جاری آن میباشد. موارد مذکور نشان دهنده ابهامی با اهمیت است که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

#### تاکید بر مطلب خاص

#### ۸- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۹، دعاوی حقوقی در خصوص سه دانگ ملک واقع در خیابان شهید بهشتی (خریداری شده در سنوات قبل از شرکت ایساکو کیش) مطرح می باشد که مورد معامله در تصرف شرکت نبوده و نتیجه نهایی رسیدگی قضایی آن نیز تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

آزموده کاران

۸ آبان ماه ۱۴۰۳

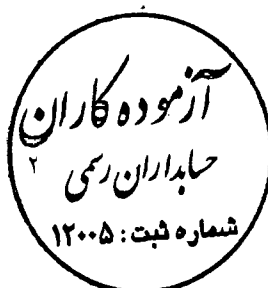
حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

مسعود سورانی

۸۰۰۵۹۶

۹۱۱۸۹۰





شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو  
(آپکو)

شماره .....  
تاریخ .....  
پیوست .....

شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

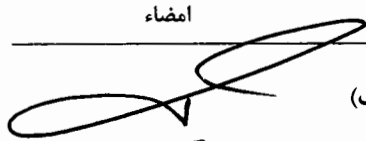


۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۸

• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (موظف)	حمید درجی	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساگو)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره (موظف)	امیر خلیج اسعدی	شرکت ایران خودرو
	عضو هیات مدیره (موظف)	محمی الدین تاجیک	شرکت تام ایران خودرو



کد پستی: ۴۴۵۳۸۰۰۰ / پایگاه اینترنتی: www.opco.co.ir  
۱۳۸۹۷۳۳۶۵۱ / ۴۴۵۳۶۸۶۸

خط ویژه: / شماره: / کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج / موزه خودروهای تاریخی



شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو  
(آپکو)

شماره .....  
تاریخ .....  
پیوست .....

شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵ درآمدهای عملیاتی	۷۲۹,۲۶۰	۵۶۳,۷۳۴
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۷۳,۷۴۰)	(۴۴۹,۹۳۵)
<b>سود ناخالص</b>	<b>۱۵۵,۵۲۰</b>	<b>۱۱۳,۷۹۹</b>
۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۶۲,۶۴۹)	(۲۵۰,۴۱۷)
<b>زیان عملیاتی</b>	<b>(۱۰۷,۱۲۹)</b>	<b>(۱۳۶,۶۱۸)</b>
۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۲۶۳	۸,۷۰۲
<b>زیان خالص</b>	<b>(۱۰۴,۸۶۶)</b>	<b>(۱۲۷,۹۱۶)</b>

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود ( زیان ) جامع محدود به سود (زیان) خالص است، لذا صورت سود ( زیان ) جامع ارائه نشده است.



کد پستی: ۴۴۵۳۸۰۰۰  
پایگاه اینترنتی: www.opco.co.ir  
۱۳۸۹۷۴۳۶۵۱



خط ویژه: / نمایر:  
کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج / موزه خودروهای تاریخی



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو  
(آپکو)

شماره .....  
تاریخ .....  
پیوست .....

شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)  
صورت وضعیت مالی  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲۵,۰۹۸	۱۱۸,۶۹۰	۹
دارایی های نامشهود	۱,۴۴۳	۱,۷۱۸	۱۰
سایر دارایی ها	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۱
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۱۴۰,۵۴۲</b>	<b>۱۳۴,۴۰۸</b>	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۴۷,۸۰۶	۴۵,۹۵۲	۱۲
موجودی مواد و کالا	۳۲۱,۴۵۷	۳۲۶,۱۳۳	۱۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۵۶,۹۴۶	۲۷۳,۸۴۶	۱۴
موجودی نقد	۲۵,۴۵۷	۶۶,۰۳۳	۱۵
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۸۵۱,۶۶۶</b>	<b>۷۲۱,۹۶۴</b>	
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۹۹۲,۲۰۸</b>	<b>۸۵۶,۳۷۲</b>	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	۱۶
اندرخته قانونی	۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	۱۷
زیان انباشته	(۶۱۷,۲۴۹)	(۵۱۲,۳۸۳)	
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>(۴۹۳,۹۶۵)</b>	<b>(۳۸۸,۰۹۹)</b>	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۱۳۲	۱۳۲	۱۸-۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۲,۳۱۳	۷۲,۳۶۰	۱۹
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱۰۲,۴۴۵</b>	<b>۷۲,۴۹۲</b>	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۱۱۷,۳۰۵	۹۶۰,۰۰۶	۱۸
ذخائر	۲۴۷,۶۵۴	۱۷۴,۳۴۰	۲۰
مالیات پرداختنی	۱۷,۷۳۱	۳۷,۶۹۴	۲۱
پیش دریافت ها	۳۸	۳۸	۲۲
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱,۳۸۲,۷۲۹</b>	<b>۱,۱۷۱,۹۷۹</b>	
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱,۴۸۵,۱۷۳</b>	<b>۱,۲۴۴,۴۷۱</b>	
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۹۹۲,۲۰۸</b>	<b>۸۵۶,۳۷۲</b>	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۱۳۸۹۷۳۳۶۵۷

کد پستی: ۴۴۵۳۸۰۰۰

پایگاه اینترنتی: www.opco.co.ir

خط ویژه: کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج  
نمابر: روبروی موزه خودروهای تاریخی





شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو  
(آپیکو)

شماره .....  
تاریخ .....  
پیوست .....

شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
۱۲۱,۰۰۰	۳,۲۸۴	(۴۶۹,۴۲۳)	(۳۴۵,۱۳۹)
		(۴۲,۹۶۰)	(۴۲,۹۶۰)
۱۲۱,۰۰۰	۳,۲۸۴	(۵۱۲,۳۸۳)	(۳۸۸,۰۹۹)
		(۱۰۴,۸۶۶)	(۱۰۴,۸۶۶)
۱۲۱,۰۰۰	۳,۲۸۴	(۶۱۷,۲۴۹)	(۴۹۲,۹۶۵)
۱۲۱,۰۰۰	۳,۲۸۴	(۴۸۹,۳۲۸)	(۳۶۵,۰۴۴)
-	-	(۴۱,۷۲۵)	(۴۱,۷۲۵)
۱۲۱,۰۰۰	۳,۲۸۴	(۵۳۱,۰۵۳)	(۴۰۶,۷۶۹)
-	-	(۱۲۷,۹۱۶)	(۱۲۷,۹۱۶)
۱۲۱,۰۰۰	۳,۲۸۴	(۶۵۸,۹۶۹)	(۵۳۴,۶۸۵)

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات و طبقه بندی یادداشت ۲۳  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماه ۱۴۰۳  
(زیان) خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۱۳۸۹۷۳۳۶۵۱

www.opco.co.ir

کد پستی: ۴۴۵۳۸۰۰۰  
پایگاه اینترنتی: ۴۴۵۳۶۸۶۸

خط ویژه: / کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج  
نمابر: / روبروی موزه خودروهای تاریخی





شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو  
(آپسکو)

شماره .....  
تاریخ .....  
پیوست .....

شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۹۴,۵۶۵	(۱۵,۰۵۶)	نقد حاصل از عملیات
-	(۱۱,۵۳۵)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۴,۵۶۵	(۲۶,۵۸۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۷۲۵	.	دریافت نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۶۶۱)	(۱۴,۰۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۲۰)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۱۱	۲۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵,۳۴۵)	(۱۳,۹۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۹,۲۲۰	(۴۰,۵۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۵,۳۲۲	۶۶,۰۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۶۲	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۵,۲۰۴	۲۵,۴۵۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۱۳۸۹۷۳۳۶۵۱

www.opco.co.ir

کد پستی: ۴۴۵۳۸۰۰۰

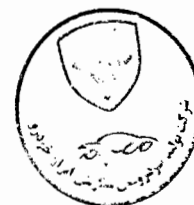
پایگاه اینترنتی: ۴۴۵۳۶۸۶۸

خط ویژه:

نمبر:

کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج

روبروی موزه خودروهای تاریخی



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۲۵۷۳۲ در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۹ تحت شماره ۳۱۵۴۴۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری تهران به ثبت رسیده است. این شرکت با سرمایه گذاری ۵۱ درصد شرکت تام ایران خودرو و ۴۹ درصد شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو(ایساکو) تاسیس شده است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده مشترک صاحبان سهام، شرکت تجارت بین الملل سمند از تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۱ در این شرکت ادغام و کلیه دارائی ها و بدهیها به ارزش دفتری به این شرکت انتقال یافته است. متعاقباً به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ کلیه سهام شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو(سهامی خاص) به شرکت ایران خودرو منتقل شده است و در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایران خودرو (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران ۱۱ جاده مخصوص کرج روبروی فروشگاه سپه خیابان سی ام می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

مشاوره، طراحی، تدوین، خرید و فروش و صادرات و واردات انواع خودرو های سفارشی، بهبود قطعات جانبی و متعلقه استاندارد خودرو. انجام کلیه طرحها و فعالیت های مرتبط با ایجاد و تغییرات در بدنه تزئینات داخلی، قوای محرکه و سیستم های مکانیکی، الکتریکی و الکترونیکی خودرو به منظور سفارش سازی و تغییر عملکرد خودرو، ارائه خدمات ویژه به خودرو های سفارشی، بهره گیری از منابع موجود بخش خصوصی در زمینه تولید خودرو های سفارشی(آپشن)، سرمایه گذاری در شرکت ها از طریق خرید سهام تشکیل و تاسیس شرکت و یا مشارکت با اشخاص حقیقی داخلی و خارجی، مبادرت به هرگونه فعالیت هایی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط بوده و برای انجام مقاصد مذکور و یا تسهیل در اجرای آن لازم و مفید است، می باشد.

۱-۳- تداوم فعالیت

باتوجه به اینکه زبان انباشته شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۱۷ میلیارد ریال می باشد و دراین تاریخ بدهی های جاری شرکت مبلغ ۵۲۱ میلیارد ریال بیشتر از دارایی های جاری می باشد بنا براین در راستای خروج از مشمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت و همچنین مثبت نمودن سرمایه در گردش و تداوم فعالیت شرکت ضمن تدوین مقدمات طرح توجیهی افزایش سرمایه مرتبط مذاکرات با سهامداران عمده به منظور افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران بعمل آمده است. بدیهی است پس از اخذ مجوزات لازم اقدامات برگزاری مجمع عمومی فوق العاده بعمل خواهد آمد و پیش بینی می شود شرکت بتواند در آینده قابل پیش بینی به فعالیت خود ادامه دهد.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به شرح زیر بوده است:

شش ماهه منتهی شش ماهه منتهی  
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نفر	نفر	
۲۲	-	پیمانکار
۸	۷	مامور
۱۱۱	۱۲۹	کارکنان قراردادی
۱۴۱	۱۳۶	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است و تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است به شرح زیر است:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ قراردادهای عملیاتی حاصل از مشتریان



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای :

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود .

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه سال / دوره وقوع شناسایی می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	مقدار ارز	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	۴۱۸۳	دلار	۴۳۴,۷۲۵	سنا اسکناس
موجودی نقد	۳۱۰	یورو	۴۷۳,۵۱۲	سنا اسکناس
موجودی نقد	۲۲۰	روبل	۴,۶۹۸	سنا اسکناس
موجودی نقد	۴۱	یوان چین	۶۰,۴۱۸	سنا اسکناس

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی ) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵-ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵-ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶-ساله	مستقیم
ماشین های اداری	۵-۳ساله	مستقیم
تجهیزات	۱۰-۵ساله	مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۱۰-۵ساله	مستقیم



## شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از امادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرح	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی و نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	مستقیم

### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد. که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



## شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها در مورد قطعات و لوازم و آپشن به روش میانگین موزون و در مورد خودرو ها با استفاده از روش شناسایی ویژه تعیین می گردد.

#### ۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۳-۹- مالیات بر درآمد

##### ۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

##### ۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارش گری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

رویه های حسابداری بکار گرفته شده در صورتهای مالی مطابق سنوات قبل انجام شده است.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی مطابق سنوات قبل انجام شده است.



شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
فروش خالص:			
فروش خودرو	-	۴,۷۲۵	
درآمد فروش قطعات و لوازم آپشن در نمایشگاه یادگار مرکزی	۱۸,۶۷۱	۲۰,۲۴۳	
درآمد فروش قطعات و لوازم آپشن در تعمیرگاه ۱۰۶۸	۸۱,۵۴۹	۳۶,۷۷۸	
درآمد فروش قطعات و لوازم آپشن به نمایندگان های ایکو و خریداران عمده	۳۳۸,۲۰۴	۲۱۲,۵۶۵	۵-۱
	<u>۴۳۸,۵۲۴</u>	<u>۲۷۲,۳۱۱</u>	
برگشت از فروش	(۷,۶۳۷)	(۹,۳۱۷)	
تخفیفات	(۱۳,۳۲۰)	(۹,۲۰۴)	
فروش خالص	۴۱۷,۴۶۷	۲۵۵,۸۹۰	
درآمد ارائه خدمات	۳۱۱,۷۹۳	۳۰۷,۸۴۴	۵-۳
	<u>۷۲۹,۲۶۰</u>	<u>۵۶۳,۷۳۴</u>	

۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره قبل به علت افزایش تعداد کالاهای فروش رفته و همچنین افزایش مبلغ واحد فروش می باشد  
نرخ های فروش توسط کمیسیون قیمت گذاری شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو تعیین می گردد

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته یادداشت(۱-۲۷)	۱۶۹,۵۴۱	۲۳۱,۱۰۴	۲۳٪	۲۶۴,۱۰۴	۴۷٪
سایر مشتریان	۵۵۹,۷۱۹	۲۹۹,۶۳۰	۷۷٪	۲۹۹,۶۳۰	۵۳٪
	<u>۷۲۹,۲۶۰</u>	<u>۵۶۳,۷۳۴</u>	۱۰۰٪	۵۶۳,۷۳۴	۱۰۰٪

۵-۳-درآمد آرایه خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد حاصل از خدمات پس از فروش تعمیرگاه ۱۰۶۸ به اشخاص	۳۵,۷۳۱	۳۸,۰۴۸	۵-۳-۱
درآمد حاصل از کمیسیون تحویل خودرو به مشتریان ایران خودرو	۱۱۲,۷۱۰	۸۷,۵۴۴	۵-۳-۲
درآمد حاصل از خدمات تیونینگ	۱۳۱,۳۵۳	۱۸۳,۲۵۲	۵-۳-۳
درآمد حاصل از خدمات نگهداری	۳۲,۰۰۰	-	۵-۳-۴
	<u>۳۱۱,۷۹۳</u>	<u>۳۰۷,۸۴۴</u>	

۵-۳-۱ درآمد حاصل از خدمات پس از فروش خودروهای فروش رفته شرکت ایران خودرو در نمایندگی ۱۰۶۸ در محل فعالیت شرکت شامل تعمیرات و قطعه می باشد

۵-۳-۲ درآمد حاصل از کمیسیون خودروهای تحویل شده در نمایندگی ۱۰۶۸ به صاحبان خودرو از محل شرکت ایران خودرو در محل فعالیت شرکت می باشد

۵-۳-۳ درآمد خالص از خودروهای سفارشی ایران خودرو در محل فعالیت شرکت می باشد

۵-۳-۴ درآمد حاصل از اختصاص فضا جهت نگهداری کالاهای شرکت ایساکو



شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۴ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(مبالغ به میلیون ریال)			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمد سود ناخالص	درآمد سود ناخالص
۲۳	۲۴	۳۳,۵۹۱	(۹۷,۷۶۱)
۱۹	۱۹	۶۲,۹۷۱	(۲۷۲,۹۴۷)
(۵۴)	(۲۳)	(۲۶,۷۶۹)	(۱۴۴,۰۴۸)
۸۱	۷۰	۷۹,۳۳۳	(۳۳,۴۸۷)
۰	۲۰	۶,۵۰۴	(۲۵,۴۹۶)
۱	۰	-	-
۲۰	۲۱	۱۵۵,۵۲۰	(۵۷۳,۲۴۰)

۵-۴-۱ درآمد حاصل از خدمات تیونینگ

۵-۴-۲ درآمد حاصل از فروش آپشن

۵-۴-۳ درآمد واحد تعمیرگاه ۱۰۶۸

۵-۴-۴ درآمد حاصل از کمیسیون تحویل

۵-۴-۴ درآمد حاصل از خدمات نگهداری

۵-۴-۴ فروش خودرو

۵-۴-۱ مبلغ انجام خدمات تیونینگ نسبت به دوره قبل کاهش ۲۰ درصدی داشته که ناشی از عدم سفارش گذاری خرید مشتریان پروژه ایران خودرو می باشد ولی با توجه به افزایش قیمت فروش در دوره جاری نسبت حاشیه سود افزایش یافته است

۵-۴-۲ در واحد تعمیرگاه ۱۰۶۸ با توجه به اینکه نرخ فروش بر اساس شرکت ایساکو تعیین می گردد و همچنین افزایش بودن محصولات از سمت شرکت ایران خودرو و زمان بر بودن رفع ایرادات موجب شده که واحد فوق بانوجه به پرسنل فعال (که سهم عمده بهای تمام شده را تشکیل می دهد) زبان ده باشد

۵-۴-۳ علت افزایش سود ناخالص نسبت به دوره قبل افزایش تعداد مشتریان و فروش کالای بیشتر می باشد

۵-۴-۴ مبلغ فوق بابت اجاره فضای جهت کالاهای شرکت ایساکو می باشد



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۷۵,۳۵۹	۳۰۳,۶۶۴	لوازم و قطعات مصرفی
۱۰۸,۱۰۳	۱۶۶,۱۶۲	دستمزد مستقیم
۶۶,۴۷۳	۱۰۳,۹۱۴	سربار ساخت: ۶-۱
<b>۴۴۹,۹۳۵</b>	<b>۵۷۳,۷۴۰</b>	
۱۲,۳۴۵	۱۹,۹۳۳	۶-۱ اجزای تشکیل دهنده سربار به شرح زیر می باشد
۱۷,۰۵۷	۱۰,۰۹۷	کسبهای غیر نقدی
۲۲,۰۳۸	۵۷,۶۴۴	غذا
۱۵,۰۳۲	۱۶,۲۴۱	اجاره زمین شرکت
۶۶,۴۷۳	۱۰۳,۹۱۴	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
		جمع هزینه های ساخت

۶-۲ تامین کنندگان اصلی به شرح زیر است

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام شرکت
نسبت درصد به کل	میلیون ریال	نسبت درصد به کل	میلیون ریال	
۲۸٪	۷۳,۸۸۹	۲۰٪	۶۱,۹۷۸	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو) - وابسته
۱۱٪	۲۸,۰۴۰	۵٪	۱۵,۵۸۳	آریا پاک مهتاب
۱۰٪	۲۶,۸۱۲	۸٪	۲۳,۷۲۳	ویرا الکترونیک خاورمیانه
۱۰٪	۲۵,۶۶۳	۱۲٪	۳۷,۵۱۲	شبکه حسگر مفید
۱۰٪	۲۵,۲۶۰	۰٪	-	شرکت رینگ اسپرت نور نیریز
۴٪	۹,۶۰۹	۹٪	۲۷,۴۰۲	رضایی ولی اله
۰٪	-	۱٪	۲,۳۲۲	عبدالرحیم توانگر
۲۸٪	۷۴,۷۲۶	۴۵٪	۱۳۶,۵۲۲	سایر
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲۶۳,۹۹۹</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳۰۵,۰۴۲</b>	

در سال مورد گزارش مبلغ ۳۰۵,۰۴۲ میلیون ریال (دوره قبل ۲۶۳,۹۹۹ میلیون ریال) لوازم یدکی و قطعات آپشن توسط شرکت خریداری شده است



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۴۱۷	۱۳,۵۸۵	هزینه های فروش
۴۶۵	۱,۰۷۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴۰	۴۹	استهلاک
۵۵	۹۷	تعمیر و نگهداری
۸,۹۲۳	۵,۹۹۲	آگهی و تبلیغات
۲,۰۱۰	۲,۵۳۹	غذای کارکنان
۲,۳۰۶	۵۷	کمکهای غیر نقدی کارکنان
۱۲,۳۶۶	۶,۹۷۲	مواد و لوازم مصرفی
۸۰۲	۱,۹۵۸	اجاره محل
		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
<b>۳۷,۴۸۴</b>	<b>۳۲,۳۲۰</b>	
		هزینه های اداری و عمومی:
۹۳,۷۵۷	۱۲۷,۴۷۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۳۳	۴,۲۱۲	استهلاک
۲,۱۰۳	۲,۳۴۱	تعمیر و نگهداری
۱,۱۶۱	۲,۳۱۰	هزینه انرژی
۱۱,۲۵۵	۱۲,۱۶۲	کمکهای غیر نقدی
۲۰,۸۲۱	۱۰,۶۶۶	غذای کارکنان
۲۶,۹۷۸	۱۵,۲۰۹	اجاره محل
۹۶۲	۱۰	آگهی و تبلیغات
۱,۶۵۳	۲,۲۱۳	ملزومات مصرفی
۶۳۵	۳,۸۳۳	پشتیبانی نرم افزار
۳,۳۶۸	۲۵۰	مشاوره
۲,۰۳۰	۲۷۰	هزینه حسابرسی
۵,۸۶۰	۱۱۱	خدمات نیروی انسانی
۳۶,۱۱۶	۴۵,۷۰۵	خدمات مأمورین
۳,۰۰۲	۳,۵۶۷	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
<b>۲۱۲,۹۳۳</b>	<b>۲۳۰,۳۲۹</b>	
<b>۲۵۰,۴۱۷</b>	<b>۲۶۲,۶۴۹</b>	

۷-۱- هزینه اجاره محل فعالیت شرکت در نیمه اول سال ۱۴۰۳ به علت نداشتن قرار داد با شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی بر اساس قرارداد سال ۱۴۰۱ با ۳۳ درصد افزایش نسبت به سال قبل ذخیره در حسابهای منظور شده است.

۷-۲- تعدادی از پرسنل ایدکو که در دوره مشابه سال ۱۴۰۲ در واحدهای غیر درآمدی و پشتیبانی مشغول به فعالیت بودند و در سال ۱۴۰۳ جزو پرسنل قراردادی شرکت می باشند

۷-۳- بابت هزینه حقوق مدیران مامور از شرکت ایران خودرو می باشند که در شرکت مشغول به فعالیت می باشند



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱۱	۲۹	سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
۶۶۲	-	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۶۴۵	-	سود حاصل از فروش ضایعات
۳,۰۰۳	-	پورسانت فروش کارت طلایی-تطبیق با شرکت امداد
۳,۲۸۰	۲,۲۳۴	۸-۱ سایر
<b>۸,۷۰۲</b>	<b>۲,۲۶۳</b>	

۸-۱- در دوره جاری بابت هزینه کارشناسی و تنظیم اسناد از مشتریان دریافت شده است .

شرکت تولید خودروهای سفرشبی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- داده‌های مالی ثابت مشهود

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین‌های اداری	نوسازی و بهسازی ساختمان استیجاری	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۷۸,۶۱۴	۱۰,۲۳۲	۳۰,۴۰۱	۲۵۰,۰۸۰	۹,۹۲۰	۸,۷۹۴	۵۹,۱۸۷	۴,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۴,۰۲۳	۲۴۴	۳,۶۶۱	۱۰,۰۸۱	۳۷					افزایش
۱۹۲,۶۳۷	۱۰,۴۷۶	۳۴,۰۶۱	۴۵,۱۶۱	۹,۹۵۸	۸,۷۹۴	۵۹,۱۸۷	۴,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۶/۳۱
۵۹,۹۲۴	۴,۳۳۹	۱۸,۶۴۱	۱۴,۱۵۹	۳,۶۱۶	۳,۱۲۳	۱۱,۸۱۵	۲,۲۴۰	-	استهلاک انباشته
۷,۶۱۵	۸۱۰	۱,۵۲۳	۳,۵۹۶	۷۴۷	۸۵۷		۸۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۷,۵۳۹	۵,۱۳۹	۲۰,۱۶۴	۱۹,۷۵۵	۴,۲۶۳	۳,۹۸۱	۱۱,۸۱۵	۲,۳۲۱	۰	استهلاک
۱۲۵,۰۹۸	۵,۳۳۷	۱۳,۸۹۸	۲۵,۴۰۶	۵۵۹۴	۴,۸۱۳	۴۷,۳۷۱	۱,۶۷۹	۲۱,۰۰۰	مانده دفتری و تاریخ ۱۴۰۳/۶/۳۱
۱۱۸,۶۹۰	۵,۹۰۳	۱۱,۷۶۰	۱۸,۹۲۰	۶,۳۰۴	۵,۶۷۱	۴۷,۳۷۱	۱,۷۶۰	۲۱,۰۰۰	مانده دفتری تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۹-۱- دارائیهای ثابت شرکت طبق نیمه نامه شرکت نیمه پارسیمان به شماره ۱۴۰۳/۱۰/۳۱۰۰۱/۱۴۰۳ به مبلغ ۵۹,۶۶۱ میلیون ریال تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ تصحیح پوشش می باشد.

۹-۲- در دوره جاری خودروهایی موجود در شرکت به مبلغ ۱۰۰,۰۸۱ میلیون ریال مطابق یادداشت ۱۳ از موجودی خودرو خارج و به حساب وسایل نقلیه انتقال یافت. لازم به ذکر است این خودروها برای عملیات شرکت مورد استفاده قرار گرفته اند.

۹-۳- با توجه به اینکه از سال ۱۳۹۰ ملکی حاصل فعالیت از شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی در اختیار این شرکت می باشد و همچنین زمان مشخصی نیز برای تخلیه آن مشخص نشده است. لذا مزینه های مربوط به ملک مورد اجاره در سر فصل نوسازی و بهسازی ساختمان استیجاری لحاظ گردیده و در انتهای هر سال مستهلک می گردد.

۹-۴- از ابابت ۳ دانگ زمین و ساختمان واقع در خیابان شهید بهشتی (به مساحت عرصه حدود ۳۹۰ مترمربع و اعیان حدود ۸۶۹ مترمربع) که از شرکت ایساکو کیش در سال ۱۳۸۷ طی مبادیه نامه خریداری گردیده است ولیکن تاکنون سند قطعی ملک به نام شرکت آیگو منتقل نگردیده است و ملک در حال حاضر در تصرف شرکت آیگو نبوده و موضوع از طریق مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد که در دادگاه بدوی رای به نفع شرکت صادر و موضوع در دادگاه تجدید نظر در حال پیگیری می باشد.

شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودروسازی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میل دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین های اداری	نوسازی و بهسازی ساختمان استیجاری	ساختمان	زمین
۱۶۴,۸۹۳	۵۶۷۸	۲۹,۴۷۱	۳۳,۶۰۰	۸,۰۰۵	۳,۷۵۰	۵۹,۳۸۹	۴,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
۱۳,۱۶۱	۱۲۴	۸۵	۹,۹۰۵	۱,۴۵۰	۱,۵۹۷	-	-	-
(۱۰,۲۴۶)	-	(۲۱۰)	-	-	(۶۱۲)	(۲۰۲)	-	-
۱۷۷,۰۳۱	۵۸۰۲	۲۹,۳۴۷	۴۳,۵۰۵	۹,۴۵۵	۴,۲۳۵	۵۹,۱۸۷	۴,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
۲۹,۸۹۲	۲,۵۳۶	۱۶,۲۶۹	۱۱,۲۱۹	۲,۳۷۰	۲,۶۰۲	۱۱,۸۱۵	۲,۰۰۰	-
۵,۵۸۳	۱۹۴	۱,۳۴۶	۳,۳۸۱	۵۶۸	۱۱۲	-	۸۲	-
(۳۰۰)	-	(۳۱۰)	-	-	(۹۰)	-	-	-
۵۵,۱۷۵	۳۷۰	۱۷۴,۰۵	۱۴۵,۰۰	۲۹۲۹	۲۶۲۵	۱۱,۸۱۵	۲۱۶۱	-
۱۳۱,۸۵۵	۲,۰۷۲	۱۱,۹۴۲	۲۹,۰۰۵	۶,۵۱۶	۲,۱۱۰	۲۷,۳۷۲	۱۸۳۹	۲۱,۰۰۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

اثرایش

واقار شده

مانده در ۱۴۰۲/۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واقار شده

مانده در ۱۴۰۲/۶/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۶/۳۱

شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۱۲,۳۰۵	۴,۵۷۸	۷,۷۰۰	۲۷	مانده درابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	افزایش
۱۲,۳۰۵	۴,۵۷۸	۷,۷۰۰	۲۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱۰,۵۸۷	۲,۸۸۷	۷,۷۰۰	۰	مانده درابتدای سال ۱۴۰۳
۲۷۵	۲۷۵	۰	۰	استهلاک
۱۰,۸۶۲	۳,۱۶۲	۷,۷۰۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۴۴۳	۱,۴۱۶	۰	۲۷	مبلغ دفتر ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۷۱۸	۱,۶۹۱	۰	۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های نامشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
۱۰,۹۸۵	.	۳,۲۵۸	۷,۷۰۰	۲۷	مانده درابتدای سال ۱۴۰۲
۵۲۰	-	۵۲۰	.	.	افزایش
۱۱,۵۰۵	-	۳,۷۷۸	۷,۷۰۰	۲۷	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۰,۲۴۱	.	۲,۵۴۱	۷,۷۰۰	.	مانده درابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳۰	.	۱۳۰	.	.	استهلاک
۱۰,۳۷۱	.	۲,۶۷۱	۷,۷۰۰	.	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۳۴	-	۱,۱۰۷	.	۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۱ سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۱-۱
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت سپرده نزد تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو جهت دریافت وام توسط پرسنل می باشد



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۲- پیش پرداخت ها	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۱,۲۶۳	۱۶,۷۲۵	۱۲-۱	پیش پرداخت مالیات- تکلیفی اجاره
۱۹,۲۸۷	۲۵,۹۲۳	۱۲-۲	پیش پرداخت بیمه تامین اجتماعی
۱۰	-		بیمه دانا
-	۱,۰۰۰		مسرور خواه
۵,۳۹۲	۴,۱۵۸		سایر
<b>۴۵,۹۵۲</b>	<b>۴۷,۸۰۶</b>		

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت مالیات اجاره قسمتی از ملک محل فعالیت به ایران خودرو در سال ۱۴۰۰ می باشد که پس از رفع مغایرت در حسابهای فی مابین با شرکت ایران خودرو در دفاتر ثبت گردیده و همچنین لازم به ذکر است مبلغ ۸۴۳۷ میلیون ریال از بابت مالیات اجاره سال ۱۴۰۱ از حساب مالیات عملکرد سال جاری تهاتر و مبلغ ۳,۹۰۰ ریال بابت مالیات اجاره ۱۴۰۲ اضافه گردیده است.

۱۲-۲- مبلغ فوق بابت قسط رای تجدید نظر حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۲ میلیارد می باشد که جهت جلوگیری از اجرا شدن رای اقدامات لازم انجام شد. لازم به ذکر است پرونده در دیوان عدالت اداری پیگیری گردید که طبق رای دیوان مقرر شد پرونده مجددا در سازمان تامین اجتماعی بررسی گردد.



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۷۲,۶۰۴	۲۵۰,۸۶۸	۱۳-۱	قطعات و لوازم آپشن خودرو
۱۰,۰۸۱	-	۱۳-۲	موجودی خودرو
۵۳,۴۴۸	۷۰,۵۹۰		قطعات تعمیرگاه (نمایندگی ۱۰۶۸)
<b>۳۳۶,۱۳۳</b>	<b>۳۲۱,۴۵۷</b>		

۱۳-۱- موجودی کالای شرکت در مقابل حوادث احتمالی تا مبلغ ۳۸۳.۷۶۱ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲- موجودی خودرو به مبلغ ۱۰.۰۸۱ میلیون ریال مربوط به تعداد ۵ دستگاه خودرو می باشد که در ابتدای سال ۱۴۰۳ به حساب دارایی ثابت انتقال یافته است که به شرح زیر می باشد.

مبلغ	شرح	۱۳-۲-۱-
۳۴۸	پارس اتوماتیک مشکی مدل ۱۳۹۳ پلاک ۸۶۵۷۸۴-۹۹	
۲,۵۲۸	وانت آریسان خاکستری مدل ۱۴۰۱ پلاک ۶۵۵۲۹۴-۹۹	
۳,۴۸۱	تارا قرمز دستی مدل ۱۴۰۰ پلاک ۶۵۵۳۷-۹۹	
۱,۸۵۲	پارس t۱۱۵ سفید روغنی مدل ۱۴۰۰ پلاک ۶۵۵۲۱۷-۹۹	
۱,۸۷۳	پژو ۲۰۶ تیپ ۵ سفید مدل ۱۳۹۹ پلاک ۶۲۵۸۳۶-۹۹	
<b>۱۰,۰۸۱</b>		



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱-دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	خالص	
۱۳,۲۲۶	۳,۷۵۵	-	۳,۷۵۵	۱۳,۲۲۶	۳,۷۵۵	۱۴-۱-۱
۷۰,۵۴۱	۷۰,۵۴۱	-	۷۰,۵۴۱	۷۰,۵۴۱	۷۰,۵۴۱	۱۴-۱-۲
۸۳,۷۶۷	۷۴,۲۹۶	-	۷۴,۲۹۶	۸۳,۷۶۷	۷۴,۲۹۶	
۳۳,۳۶۲	۳۳,۰۵۷	-	۳۳,۰۵۷	۳۳,۳۶۲	۳۳,۰۵۷	۱۴-۱-۳
۱۸,۷۲۷	۲۳,۸۰۸	(۳۶۳)	۲۴,۱۷۰	۱۸,۷۲۷	۲۳,۸۰۸	۱۴-۱-۴
۵۲,۰۸۹	۵۶,۸۶۴	(۳۶۳)	۵۷,۲۲۷	۵۲,۰۸۹	۵۶,۸۶۴	
۱۳۵,۸۵۶	۱۳۱,۱۶۱	(۳۶۳)	۱۳۱,۵۲۳	۱۳۵,۸۵۶	۱۳۱,۱۶۱	
-	-	-	-	-	-	
۱۳۷,۹۹۰	۳۲۵,۷۸۵	-	۳۲۵,۷۸۵	۱۳۷,۹۹۰	۳۲۵,۷۸۵	۱۴-۲
۲۷۳,۸۴۶	۴۵۶,۹۴۶	(۳۶۳)	۴۵۷,۳۰۹	۲۷۳,۸۴۶	۴۵۶,۹۴۶	

تجاری  
 اسناد دریافتنی :  
 سایر مشتریان  
 اسناد واخواستی

حساب های دریافتنی  
 اشخاص وابسته  
 سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:  
 حساب های دریافتنی  
 اشخاص وابسته  
 سایر اشخاص

۱۴-۱-۱ اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۳۰۰	-	۱,۳۷۹	۳۰۰	
۲۱۳	-	۲,۰۶۷	۲۱۳	
-	-	۵۷۱	-	
۱,۳۵۵	-	۵,۶۷۲	۱,۳۵۵	
۱,۸۸۸	-	۳,۳۶۰	۱,۸۸۸	
-	-	۱۷۶	-	
۳,۷۵۵	-	۱۳,۲۲۶	۳,۷۵۵	

البرز یدک پرشین ۵۱۹۴۲۴۱  
 سعید نامی  
 شرکت آکام ایل نور پارس (تاب کار)  
 شرکت تندیس خودرو سپاهان  
 فرشاد مساعد حصارى  
 سایر

۱۴-۱-۲ اسناد واخواست شده شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۶۸,۷۹۹	-	۶۸,۷۹۹	۶۸,۷۹۹
(۵,۳۳۱)	-	(۵,۳۳۱)	(۵,۳۳۱)
(۳,۱۶۱)	-	(۳,۱۶۱)	(۳,۱۶۱)
۹,۳۲۴	-	۹,۳۲۴	۹,۳۲۴
۶۹,۶۳۲	-	۶۹,۶۳۲	۶۹,۶۳۲
۹۰۹	-	۹۰۹	۹۰۹
۷۰,۵۴۱	-	۷۰,۵۴۱	۷۰,۵۴۱

شرکت توان توسن  
 کسر می شود اموال تملیک شده  
 کسر می شود پیش دریافت  
 سایر دریافتنی های توان توسن  
 خالص مطالبات توان توسن  
 سایر اسناد واخواست شده

۱۴-۱-۳ مطالبات تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۲۴,۲۸۵	-	۲۴,۶۶۷	۲۴,۲۸۵	
۲۴۲	-	۲۴۲	۲۴۲	
۱,۷۸۷	-	۱,۷۱۰	۱,۷۸۷	
۴۶۹	-	۴۶۹	۴۶۹	
۶,۱۶۹	-	۶,۱۶۹	۶,۱۶۹	
۱۰۶	-	۱۰۶	۱۰۶	
۳۳,۰۵۷	-	۳۳,۳۶۲	۳۳,۰۵۷	

شرکت امداد خودرو ایران (تخصیص خودرو)  
 لیزینگ ایران خودرو  
 شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو  
 شرکت محور سازان ایران خودرو  
 شرکت ایساکو کیش  
 فرهنگی ورزشی ایران خودرو



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۱-۴ مطالبات تجاری از سایر مشتریان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۹۸	۱,۴۹۸	امیر آقایی
۲,۶۲۷	-	شرکت تعاونی ایران خودرو خراسان نمایندگی ۳۰۷۱
۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	رهرو تابش کاویان
۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	آقای حمید فلاح محمودیان
۱,۹۷۰	۱,۹۷۰	احمد حبیبی نماینده تعمیرگاه ۲ ایران خودرو
۱۴۵	-	آقای قربانی
۱,۱۳۱	۱,۲۵۷	دیچی کالا
۸۱۳	۸۱۳	مرکز فروش آپشن در کانتر ایساکو
۵۰۰	-	نادر شاهی
۴۰۸	۴۰۸	سازمان حمل و نقل همگانی کشور
-	۱,۳۶۹	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
-	۸,۸۰۴	سانپار موتور پارسپان
۷,۶۸۶	۵,۷۴۰	سایر
۱۹,۰۹۰	۲۴,۱۷۰	
(۳۶۳)	(۳۶۳)	ذخیره کاهش ارزش
۱۸,۷۲۷	۲۳,۸۰۸	

۱۴-۲- مطالبات از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۳,۷۵۰	۲۳,۷۵۰	۱۴-۲-۱ رضا نجفی
۲۱,۹۵۶	۲۱,۹۵۶	۱۴-۲-۲ آقای ساسان شمس لاهیجانی
۵,۱۳۵	۵,۱۳۵	سعید علی اکبری
۸,۹۸۱	-	۱۴-۲-۳ سعید حسنلو
۳,۲۱۸	۳,۲۱۸	۱۴-۲-۴ شرکت آکام ایل نور
۲۴,۲۹۹	۳۵,۰۵۹	۱۴-۲-۵ بهرام قناتی
۱۸	۱۸	سپرده بیمه نزد کارفرما
۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	آرمان هنر ایرانیان
۳,۸۵۷	۳,۸۵۷	شوشتری اخوان محمدرضا
۲,۴۴۳	-	روح الله یزدانی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	نیما حسینیان بصیری
۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	امیرحسام حسین زاده
۸۵۰	۸۵۰	امیرحسین مدنی همدانی
۳۰۷	۷۴	وام پرسنل
۵۸۴	۵,۶۵۸	بیمه های پرسنلی
۳,۴۱۶	۲,۵۲۸	مساعده
۷,۵۰۲	۱۲,۷۸۲	علی الحساب پرسنل
۸۷۰	۸۷۰	شرکت تبلیغاتی آزاد برتر
۱,۶۸۸	۱,۶۸۸	مسرور نعیمی جابر
۷,۳۱۳	۷,۳۴۶	۱۴-۲-۶ کنترل صندوق
-	۱۸۴,۶۰۰	۱۴-۲-۷ اداره امور مالیاتی
۱۴,۵۹۷	۹,۱۹۲	سایر (۱۵۸ قلم)
۱۳۷,۹۹۰	۳۲۵,۷۸۵	



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۱-۲-۱ مبلغ ۶۹ میلیارد ریال فوق بابت ۱۱ فقره چک برگشتی توان توسن خودرو می باشد که در سنوات قبل بابت بخشی از مطالبات وصول نشده از محل فروش خودرو از نامبرده اخذ شده است از این بابت در ابتدا معادل ۱۰۷,۱۱۱ میلیون ریال چک دریافت شده و تتمه مبلغ مذکور به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال وصول نشده است که در این رابطه اسناد مالکیت (دفترچه قرارداد شهر صنعتی) سه باب کارخانه متعلق به شرکت فوق اخذ شده و علیرغم اینکه در شرکت موجود است، معهدا این اسناد در رهن بانک قرار گرفته است. شایان ذکر است که اگرچه بر اساس اقدامات قضایی و رای داوری صادره در سال ۱۳۹۰ مبلغ ۵/۳۳ میلیارد ریال از اموال آن شرکت به ارزش کارشناسی توقیف و پس از طی مراحل قانونی به تملک شرکت درآمده است، لیکن علیرغم اقدامات قانونی انجام شده و تنظیم صورتهای مالی مابین تا کنون تسویه حساب صورت نگرفته است.

۱۴-۲-۱ مبلغ ۲۳ میلیارد ریال فوق مربوط به وجوه پرداخت شده بابت پرونده سه نفر از شاکیان سال ۱۳۹۸ در خصوص عدم تحویل خودرو های خریداری توسط آنها بوده و با توجه به شکایت شرکت علیه آقای رضا نجفی (کارمند فروش شرکت) مبنی بر اتهام جعل یا تزویر منجر به حکم کلاهبرداری در شعبه ۱۰ تهران، وجوه فوق به حساب ایشان منظور گردیده است. پرونده حقوقی آقای نجفی در حال پیگیری توسط وکیل شرکت می باشد و ایشان به جرم خیانت در امانت به مجازات ۳ سال حبس محکوم گردیده ، نامبرده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ بابت مطالبه وجه ۴ فقره قرارداد اعتراض نموده که منجر به جزای نقدی تعلیقی گردیده است .

۱۴-۲-۲ مانده بدهی آقای شمس لاهیجانی به مبلغ ۲۱/۹ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۸/۴ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال جرائم و هزینه دادرسی) بابت تتمه بهای فروش خودرو به نامبرده در سنوات قبل پس از کسر مبلغ ۲۳/۱ میلیارد ریال ارزش ۱۵ دستگاه آپارتمان مورد وثیقه تملیکی شرکت بوده و آپارتمانهای مذکور در سال ۱۳۹۰ به بهای ۲۴ میلیارد ریال به شرکت تام ایران خودرو فروخته شده است. به موجب تاییدیه واصله از وکیل حقوقی شرکت حکم محکومیت نامبرده صادر و مطابق درخواست صدور اجرائیه از طرف شرکت اقدامات اجرائی در راستای وصول خسارات وارده و هزینه های قانونی به مبلغ ۲۱/۹ میلیارد ریال فوق در جریان می باشد. در اواخر سال ۱۳۹۴ نامبرده بر اساس قرار اجرای احکام شعبه ۲۱۸ به مبلغ ۸۵/۹ میلیارد ریال بابت اصل خواسته و خسارت و هزینه ها بازداشت شده است .

۱۴-۲-۳ آقای سعید حسنلو از پرسنل مالی بوده که پس از بررسی اسناد و مدارک مثبت توسط کارشناس رسمی دادگستری کل مبلغ به حساب آقای قناتی انتقال یافت و حساب ایشان صفر گردیده است .

۱۴-۲-۴ مبلغ فوق مربوط به جریمه ی عدم اجرای مفاد قرارداد شماره ۹۴۴۴۰۰۱۰ توسط شرکت آکام ایل نور با موضوعیت فروش و تحویل کالاهای ذیربط می باشد که معادل ۱۰ درصد مبلغ اقلام تحویل نشده به ازای هر روز در نظر گرفته شده است.

۱۴-۲-۵ مبلغ فوق بابت پرداختهایی است که به طرفیت سایر موجودیها لحاظ شده که مدرکی مثبت بابت حسابداری و انبار یافت نشده و همچنین شامل مبلغ باز و بدون گردش در حساب تنخواه آقای حسنلو می باشد .

۱۴-۲-۶ مبلغ فوق از حسابهای باز دریافتی تعمیرگاه تشکیل شده است که از سالهای قبل به سال بعد انتقال یافته است .

۱۴-۲-۷ مبلغ فوق بابت پرداخت مالیات عملکرد طی برگ قطعی سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۸۴,۶۰۰ میلیون ریال(با احتساب جریمه ) می باشد . پرونده جهت رسیدگی در شورای عالی مالیاتی می باشد که بر اساس پیشرفت طی مراحل انجام شده و بخشنامه های صادره شرایط به نفع شرکت می باشد پرداخت مذکور به شرح یادداشت ۱-۱۸ توسط شرکت ایرانخودرو پرداخت شده است .



شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۴,۰۶۵	۲۳,۴۳۸	۱۵-۱
۱,۹۶۹	۲,۰۱۹	۱۵-۲
<b>۶۶,۰۳۳</b>	<b>۲۵,۴۵۷</b>	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۱۵-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی نزد بانکهای شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شماره حساب	شعبه	نوع حساب	نام بانک
۵۸,۶۳۲	۱۲,۹۴۱	۳۰۲۱۱۱۹۷۹۱۳۱۰۱	شهرک راه آهن	جاری	قرض الحسنه مهر ایران
۲,۸۵۶	۸,۵۴۰	۴۷,۰۰۰,۷۲۰,۷۲۵,۶۰۳	سپکو	-	پارسیان
۱,۳۷۸	۷۱۸	۲۰,۱۰۰,۱۹۳,۲۴۱,۶۰۰	سپکو	-	پارسیان
۱,۰۱۵	۵۶۲	۵۸,۸۷۰,۸۵۵,۱۳۲	پارس خودرو	جاری	ملت
۱۰	۱۰	۴,۰۱۷,۲۶۶,۳۱۸,۶۰۴	سپکو	-	پارسیان
۱۷	۱۷	۳۳۵,۰۵۶,۷۹۵	تهرانسر	-	تجارت
۱۲۰	۶۱۳	۹,۹۱۹,۲۷۴,۹۹۶	پارس خودرو	-	ملت
۳۷	۳۸	۴,۲۴۲,۵۵۳,۲۳۲	ایران کاوه	-	ملت
<b>۶۴,۰۶۵</b>	<b>۲۳,۴۳۸</b>				

۱۵-۲- موجودی مانده بابت تنخواه نزد پرسنل به مبلغ ۵۰ میلیون ریال و الباقی به مبلغ ۱.۹۶۹ میلیون ریال بابت صندوق ارزش می باشد.



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۲۰,۹۹۹,۹۹۶ سهم با نام و ۴ سهم بی نام ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۱۲۰,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۲۰,۹۹۹,۹۹۸
-	۱	-	۱
-	۱	-	۱
-	۱	-	۱
۱۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

شرکت تام ایران خودرو

شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران

خودرو - ایساکو

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۲,۲۸۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		تجاری
		اسناد پرداختنی
۴۰,۵۵۹	-	۱۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۱۳,۴۳۱	۴,۵۴۱	۱۸-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۵۳,۹۸۹</u>	<u>۴,۵۴۱</u>	
		حساب های پرداختنی
۷۳۷,۳۷۶	۷۳۲,۰۵۳	۱۸-۱-۳ اشخاص وابسته
۵۶,۹۴۰	۶۲,۶۱۰	۱۸-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۷۹۴,۳۱۶</u>	<u>۷۸۴,۶۶۳</u>	
<u>۸۴۸,۳۰۵</u>	<u>۷۸۹,۲۰۴</u>	
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
۳,۰۰۸	۹,۵۶۴	۱۸-۱-۵ سایر اشخاص (اداره امور مالیاتی غرب تهران)
<u>۳,۰۰۸</u>	<u>۹,۵۶۴</u>	
		اشخاص وابسته
-	۱۸۴,۶۰۰	شرکت ایران خودرو
<u>-</u>	<u>۱۸۴,۶۰۰</u>	
		سایر اشخاص
۲,۱۷۵	۲,۰۵۶	مالیات پرداختنی حقوق
۳,۹۱۷	۳,۹۱۷	خدمات بیمه ایران خودرو
۱۲۱	۶,۱۰۳	حقوق پرداختنی
۱۵۶	۷,۲۵۶	بیمه پارسیان
۱,۴۶۲	۱,۶۸۲	سپرده بیمه پرداختنی
۸۱۳	۸۳۶	سنوات پرسنل
۳,۷۸۹	۳,۷۸۹	سپرده حسن انجام کار
۷۶۴	۷۶۴	ذخیره مرخصی
۷,۰۷۶	۹,۱۱۴	حق بیمه پرداختنی حقوق ۲۳ درصد کارفرما
۱,۰۷۸	۰	درخشنده فرد سیدمحسن
۲۱۹	۶۸	شرکت مهندسی طلوع آریین هوشمند
۳۹,۳۵۲	۳۹,۶۸۰	بستانکاران مالیات ارزش افزوده دوره تابستان ۱۴۰۳
۱,۱۴۱	۱,۵۷۸	نوتاش صنعت آریان
۹۰۵	۹۰۵	فرشید مساعد حساری
۳,۶۳۳	۶,۶۱۰	فرشاد مساعد حساری
۱,۰۷۲	۲۲	عباس حجتی
۸۹۸	۸۹۸	حسن عباسی - تک اسپرت
۱۰,۳۳۲	۷,۱۷۸	سازمان تامین اجتماعی
-	۶,۱۱۵	ماکان پروتئین تکین
-	۵,۵۸۰	پیشگامان صنعت آکسیر پایتخت
-	۷,۳۶۳	صنایع کیان الکترون آسیا
<u>۲۹,۹۸۸</u>	<u>۳۲,۴۲۴</u>	سایر
<u>۱۰۸,۶۹۳</u>	<u>۱۳۳,۹۳۷</u>	
<u>۱۱۱,۷۰۱</u>	<u>۳۲۸,۱۰۱</u>	
<u>۹۶۰,۰۰۶</u>	<u>۱,۱۱۷,۳۰۵</u>	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۰,۵۵۹	۰	۱۸-۱-۱-۱ شرکت تهیه و توزیع لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)
<u>۴۰,۵۵۹</u>	<u>-</u>	

۱۸-۱-۱ اسناد پرداختنی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است

شرکت تهیه و توزیع لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)

۱۸-۱-۱-۱ مبلغ ۴۰,۵۵۹ میلیون ریال از بابت بدهی به شرکت ایساکو بابت خرید کالا در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ اسفند ماه می باشد که در دوره جاری پرداخت گردیده است.



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۱-۲- اسناد پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۷۶	۱,۸۰۰	۱۸-۱-۲-۱	همکاران سیستم پناه تهران
۱۲,۸۸۱	.		آریا پاک مهتاب
۳۷۴	.		احمد داوطلب
-	۲,۷۴۲		پیشگامان صنعت اکسیر پایتخت
<b>۱۳,۴۳۱</b>	<b>۴,۵۴۱</b>		

۱۸-۱-۲-۱ علت افزایش نسبت به سال قبل انعقاد قرارداد در ابتدای هر سال و پرداخت به صورت دوره ای می باشد که در پایان دوره صفر می گردد

۱۸-۱-۳- بدهی به شرکت های گروه شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۲,۴۹۴	۲۱,۵۹۳	شرکت ایران خودرو-بابت خرید و اعلامیه ها
۱۹,۱۵۲	۱۹,۱۵۲	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سابقو)
۵۲۶,۱۶۵	۴۹۵,۷۶۷	شرکت تهیه و توزیع لوازم یدکی ایران خودرو(ایساکو)-خرید کالا
۱,۸۶۶	۲۰,۵۴۲	توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان (ایدکو)
۶۸,۶۶۸	۵۵,۹۶۹	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو - ایسیکو- خریدکالا
۵,۲۱۰	۵,۲۱۰	شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو (ایکاپ)
۵۲	۵۲	شرکت توسعه تجارت و خدمات خودرو
۱۰۲,۹۵۴	۱۰۲,۹۵۲	شرکت ایران خودرو دیزل- بابت خرید کالا
۸۱۴	۸۱۴	شرکت سازه ساختمان ایرانیان
<b>۷۳۷,۳۷۶</b>	<b>۷۲۲,۰۵۳</b>	



شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۱-۴- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶,۶۸۰	۶,۰۳۹	گروه پژوهش صنعت مدرن - خرید چراغ تارا
۲۰,۱۵۴	۲۳,۶۸۴	شبکه حسگر مفید - خرید دزدگیر
۳,۶۲۵	۳,۰۶۹	بازرگانی دانش محور تبدیل خودروی امیری
۱,۷۷۳	۱,۴۰۰	شرکت آتیه نگر آکام آریا
۲,۵۶۳	۲,۵۶۳	طراحی و مهندسی ساخت رینگ آلومینیوم پارس
۱,۲۴۴	۵,۰۲۸	نمایندگی تهران - شرکت موتور الکتریکی ممتازان آسیا
۲۵۰	.	شرکت لاستیک سازی گیلان
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	ایمن صنعت زمان فرا
۳,۵۸۷	۱۰,۶۹۶	زرین پوشش جم
-	۱,۴۷۰	شاهماری
۶,۰۱۴	۷,۶۱۱	نمایندگی ، نصب و سایر اقلام
<b>۵۶,۹۴۰</b>	<b>۶۲,۶۱۰</b>	

۱۸-۱-۵ مبلغ فوق تشکیل شده از مبلغ ۲۱۰۰ میلیون ریال بابت تقسیط مالیات عملکرد ۱۴۰۱ و مبلغ ۷۴۶۴ میلیون ریال بابت مالیات ارزش افزوده می باشد .

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر پرداختنی ها
۱۳۲	۱۳۲	پس انداز کارکنان
<b>۱۳۲</b>	<b>۱۳۲</b>	

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۴۵,۱۳۶	۷۲,۳۶۰	پرداخت شده طی سال / دوره
(۳,۹۶۷)	(۱۹۳)	ذخیره تأمین شده
<b>۳۱,۱۹۱</b>	<b>۳۰,۱۴۶</b>	مانده در پایان سال / دوره
<b>۷۲,۳۶۰</b>	<b>۱۰۲,۳۱۳</b>	



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-ذخایر

جمع		ذخیره هزینه های معوق		ذخیره اجاره		
۶ماه منتهی به	۶ماه منتهی به	۶ماه منتهی به	۶ماه منتهی به	۶ماه منتهی به	۶ماه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۵,۳۹۷	۱۷۴,۲۴۰	۳۹۷	۶,۴۸۰	۴۵,۰۰۰	۱۶۷,۷۶۰	مانده ابتدای دوره
۶۱,۳۸۰	۷۹,۷۹۴	-		۶۱,۳۸۰	۷۹,۷۹۴	افزایش
-	(۶,۳۸۰)		(۶,۳۸۰)			کاهش
۱۰۶,۷۷۷	۲۴۷,۶۵۴	۳۹۷	۱۰۰	۱۰۶,۳۸۰	۲۴۷,۵۵۴	مانده در پایان سال

۱-۲۰- عمده ذخیره در نظر گرفته شده بابت اجاره ملک محل فعالیت از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد که به علت نداشتن قرارداد از ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ماهانه ۹ میلیارد ریال

و در سال ۱۴۰۲ بر اساس قرارداد سال قبل محاسبه و ماهانه مبلغ ۱۰ میلیارد ریال همچنین برای سال ۱۴۰۳ نیز مبلغ ۱۳ میلیارد ریال ذخیره در نظر گرفته شده است



شرکت تولید خودرو و های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱ مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد:

سال / دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	مرحله رسیدگی
		مالیات	۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
۱۳۹۹	(۷۵,۳۰۲)	-	۱۴۲,۶۳۷	-	۱۸۴,۶۰۰	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۰	(۱۰۶,۲۷۲)	-	۳۱,۰۱۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۱	(۱۵۱,۶۷۶)	-	۲۹,۳۹۳	-	۲۹,۳۹۳	۲۹,۳۹۳	۱۳,۶۷۷	۱۵,۷۱۶	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۲	۲۴,۸۸۱	۲۴,۸۸۱	۶,۲۰۲	-	-	-	۴,۱۸۶	۲,۰۱۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	رسیدگی نشده
شش ماه منتهی به	(۱۰۴,۸۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۳۱	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۳۷,۶۹۴	

۲۱-۱ پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت در مرحله اعتراض به شورای عالی مالیاتی بوده که بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ هیات عمومی شورای عمومی و بخشنامه شماره ۹۳۴۴ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ مازاد تجدید ارزیابی شناسایی شده مشمول مالیات نبوده است. توضیح اینکه مبلغ مطالبه شده سازمان امور مالیاتی معادل ۱۸۴ میلیارد ریال (اصل و جرائم) طی فروردین ماه سال ۱۴۰۳ توسط سهامدار عمده، شرکت ایران خودرو، تامین گردیده که با توجه به اعتراض مثبت در شورای عالی مذکور، مبلغ فوق به عنوان ودیعه نزد سازمان امور مالیاتی شناسایی شده است.

۲۱-۲ پرونده مالیات سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده و نسبت به آن اعتراض در سامانه امور مالیاتی ثبت و برای شرکت در هیات بدوی قرار رسیدگی صادر و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۹ برگزاری گردید.

۲۱-۳ بابت مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با توجه به موارد باز متعدد توافق با سازمان امور مالیاتی انجام و پس از تقسیم در حال پرداخت می باشد  
 ۲۱-۴ مالیات ابرازی عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تقسیم گردیده و در حال پرداخت میباشد و تا این لحظه رسیدگی نگردیده است.



شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۸	۳۸
۳۸	۳۸

سایر اشخاص

شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی	۲۲
بابت شماره بدهی ۱۴۰۳۰۳۰ بابت شماره بدهی ۱۴۳۰۴-۱۴۰۳۰۰۱۴۳۰۰ حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰	
مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	(۱۰,۲۳۲)
جریمه تسطیح مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	(۲۹,۳۹۳)
تسطیح مالیات سال ۱۴۰۲	(۲,۱۰۰)
اصلاح حساب توسعه تجارت	(۱,۲۲۵)
	(۱۰)
	<u>(۴۲,۹۶۰)</u>

در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تسهیم هزینه ها به بهای تمام شده متناسب به فعالیت هر واحد انجام نشده بود لذا جهت اصلاح و قابلیت مقایسه ای آن نسبت به اصلاح اقدام گردید

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان		تعدیلات		طبق صورت سود و زیان منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی هزینه های فروش، اداری و عمومی جمع
شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جمع تعدیلات	
		بدهکار				
		بستانکار				
				(۲۹۵,۲۰۰)	(۵۴,۷۳۵)	(۴۴۹,۹۳۵)
				(۳۰۵,۱۵۲)	۵۴,۷۳۵	(۲۵۰,۴۱۷)
					<u>۵۷,۷۳۵</u>	
					<u>(۵۴,۷۳۵)</u>	

اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی		تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		صورت وضعیت مالی حسابهای پرداختنی مالیات پرداختنی سود انباشته جمع
در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی	اصلاح اشتباهات حسابداری	جمع تعدیلات	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	
		بدهکار				
		بستانکار				
				۹۴۹,۷۶۴	۱۰,۲۴۲	۹۶۰,۰۰۶
				۴,۹۷۶	۳۲,۷۱۸	۳۷,۶۹۴
				(۴۶۹,۴۲۳)	(۴۲,۹۶۰)	(۵۱۲,۳۸۳)
					<u>۴۲,۹۶۰</u>	
					<u>۴۲,۹۶۰</u>	



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۱۰۴,۸۶۶)	(۱۲۷,۹۱۶)	سود(زیان) خالص
تعدیلات:		
۲۹,۹۵۲	۱۲,۴۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷,۸۹۰	۵,۷۱۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۹)	(۱۱۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
-	(۶۶۲)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
<b>۳۷,۸۱۳</b>	<b>۱۷,۴۳۳</b>	
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۱۸۳,۱۰۰)	(۱۷,۲۶۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۱۴,۶۷۶	۱۳,۵۰۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۰,۲۹۲)	۵۵,۱۷۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۷,۲۹۹	۱۵۳,۶۳۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۷۳,۴۱۴	-	ذخائر
<b>۵۱,۹۹۷</b>	<b>۲۰۵,۰۴۹</b>	
<b>(۱۵,۰۵۶)</b>	<b>۹۴,۵۶۵</b>	نقد حاصل از عملیات



شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۴۴,۴۷۱	۱,۴۸۵,۱۷۳
(۶۶,۰۳۳)	(۲۵,۴۵۷)
۱,۱۷۸,۴۳۸	۱,۴۵۹,۷۱۶
(۳۸۸,۰۹۹)	(۴۹۲,۹۶۵)
(۳۰۴)	(۲۹۶)

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- ریسک بازار

ریسک بازار در اترنوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد میشود. اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی های خود را به صورت های مختلف مانند پول نقد، سهام، اوراق قرضه، مسکن، طلا و سایر دارایی های با ارزش نگهداری می کنند. تمام این داراییها در معرض تغییرات قیمت قرار دارند، و این نوسانات قیمتی مداوم، عامل اصلی ایجاد ریسک بازار هستند. ریسک بازار که یکی از عوامل اصلی ایجاد کننده ریسک می باشد، به همراه ریسک اعتباری نقش اصلی را در اکثر ورشکستگی ها ایفا می کنند. بحران های پیاپی و پیوسته مالی ناشی از ریسک مالی که در دو دهه اخیر در مقاطع مختلف در سطح جهان روی داده اند، لزوم مدیریت یکپارچه و کمی ریسک مالی با تمرکز بر ریسک بازار و ریسک اعتباری را بیش از پیش مطرح ساخته اند.

۲۵-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی های مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بین ۱ الی ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
۰	۶۷,۱۵۱	۷۲۲,۰۵۳	۰	۰	۰	۷۸۹,۲۰۴
۰	۳۲۸,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۳۲۸,۱۰۱
۰	۰	۲۴۷,۶۵۴	۰	۰	۰	۲۴۷,۶۵۴
۰	۰	۰	۱۳۲	۰	۰	۱۳۲
۰	۰	۱۷,۷۳۱	۰	۰	۰	۱۷,۷۳۱
۰	۳۹۵,۲۵۳	۹۸۷,۴۲۸	۱۳۲	۰	۰	۱,۳۸۲,۸۱۳



شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی وسوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از شرکتهای توان تومن - رضانجفی و شمس لاهیجانی که ۳۰ درصد و سایر دریافتیهای راکد که ۶ درصد ارقام بولی و سهم بزرگی از حسابهای دریافتی شرکت را تشکیل میدهند مورد دیگری وجود ندارد. لازم به ذکر است تمرکز ریسک اعتباری شرکت با شرایط موجود از ۳۶ درصد ارقام بولی تجاوز نمی کند.

نام شرکت	میزان مطالبات	مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت امداد خودرو ایران (تخصیص خودرو)	۲۴,۲۸۵		
لپزینگ ایران خودرو	۲۴۲		
شرکت بازرگانی و خدمات همگم خودرو	۱,۷۸۷		
شرکت محور سازان ایران خودرو	۴۶۹		
شرکت تعاونی مصرف ایران خودرو	-		
شرکت اسپاسکو کیش	۶,۱۶۹		
فرهنگ ورزشی ایرانخودرو	۱۰۶		
رهرو نابلش کابیان	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	
اسناد دریافتی	۳,۷۵۵	-	
توان تومن	۶۹,۶۳۲	۶۹,۶۳۲	-
سایر	۲۳,۸۴۸	-	(۳۶۳)
<b>جمع کل</b>	<b>۱۳۱,۵۲۳</b>	<b>۷۰,۸۶۳</b>	<b>(۳۶۳)</b>

۲۵-۵ - ریسک شهرت

این ریسک ناشی از احتمال مخدوش شدن اعتبار صنعت یا شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص) به دلیل وجود کاستی ها در شیوه های کار و یا عدم رعایت قوانین و مقررات است لذا برقراری سیستمهای مدیریت ارتباط با مشتری یکی از ابزارهای جدید مدیریت ریسک شهرت می باشد.

۲۶ - وضعیت ارزی

دلار امریکا	یورو	روبل	یوآن چین
۴,۱۸۳	۳۱۰	۲۲۰	۴۱
۴,۱۸۳	۳۱۰	۲۲۰	۴۱
۴,۱۸۳	۳۱۰	۲۲۰	۴۱
۱,۸۱۸	۱۴۷	۱	۲

موجودی نقد  
 جمع دارایی های ارزی  
 خالص دارایی ها پولی و ارزی  
 معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)

۲۶-۱ - شرکت در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ فاقد هرگونه بدهی یا تعهدات ارزی بوده و دارایی های ارزی مختص موجودی نقد ارز موجود در صندوق شرکت می باشد.



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه های حقوق دستمزد	هزینه مالیات	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	✓	۴۵,۷۰۵	۱۸۴,۶۰۰	-	۱۱۲,۷۱۰
	جمع				۴۵,۷۰۵	۱۸۴,۶۰۰	-
شرکت های همگروه	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)	عضو هیئت مدیره	✓			۶۱,۹۷۸	۵۱,۰۰۷
	شرکت ایران خودرو دیزل	عضو مشترک هیئت مدیره	✓				۱
	شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (اجاره فضا)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۲۶	۴۱
	شرکت امداد خودرو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۱۰۹	۵,۷۸۲
	جمع				-	-	۶۲,۱۱۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه صنعت و گسترش ایرانیان (ایدکو)	سایر اشخاص وابسته				۲۴,۱۲۹	-
	جمع				-	-	۲۴,۱۲۹
جمع کل				۴۵,۷۰۵	۱۸۴,۶۰۰	۸۶,۲۴۲	۱۶۹,۵۴۱

معاملات با شرکت ایران خودرو بابت ارائه خدمات کمسیون تحویل خودرو به مشتریان می باشد همچنین در سال جاری مبلغ ۱۸۴,۶۰۰ میلیون ریال بابت اجرائیه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط ایران خودرو به اداره مالیات پرداخت شد همچنین هزینه مأموریت پرسنل ایران خودرو در شرکت آپکو مبلغ ۴۰,۹۴۵ میلیون ریال در حسابهای لحاظ گردید

معاملات با شرکت ایساکو بابت ارائه خدمات خودروهای دارای گارانتی می باشد که به نمایندگی ۱۰۶۸ مراجعه و خدمات ارائه شده است همچنین شرکت آپکو عمده قطعات مورد نیاز را جهت تممیر از شرکت ایساکو خریداری نموده است  
معاملات با شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو بابت ارائه خدمات آن شرکت بوده است همچنین شرکت برای بخشی از فعالیت های خود قسمتی از فضا شرکت همگام خودرو را در اختیار گرفته که هزینه مربوطه را لحاظ نموده است  
معاملات با شرکت امداد خودرو بابت ارائه خدمات و فروش کالا به آن شرکت می باشد همچنین دریافت بخشی از خدمات از شرکت امداد خودرو در دوره جاری بوده است  
معاملات با شرکت ایدکو بابت دریافت خدمات غذای پرسنل در دوره جاری می باشد  
سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم در معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است \*



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ خالص طلب ( بدهی)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص طلب ( بدهی)	
واحد تجاری اصلی	شرکت ایران خودرو	-	(۲۰۶,۱۹۲)	(۲۰۶,۱۹۲)	(۱۲,۴۹۴)	
	جمع	-	(۲۰۶,۱۹۲)	(۲۰۶,۱۹۲)	(۱۲,۴۹۴)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)	-	(۴۹۵,۷۶۷)	(۴۹۵,۷۶۷)	(۵۶۶,۷۲۴)	
	شرکت ایران خودرو دیزل	-	(۱۰۲,۹۵۲)	(۱۰۲,۹۵۲)	(۱۰۲,۹۵۴)	
	شرکت ایساکو کیش	۶۱۶۹	-	۶,۱۶۹	۶,۱۶۹	
	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو- ایسیکو	-	(۵۵,۹۶۹)	(۵۵,۹۶۹)	(۶۸,۶۶۸)	
	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو- سایکو	-	(۱۹,۱۵۲)	(۱۹,۱۵۲)	(۱۹,۱۵۲)	
	شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو	۱,۷۸۷	-	۱,۷۸۷	۱,۷۱۰	
	شرکت امداد خودرو	۲۴,۲۸۵	-	۲۴,۲۸۵	۲۴,۶۶۷	
	نمایندگی ۱۲۶۹ تهران - توسعه تجارت و خدمات خودرو	-	(۵۲)	(۵۲)	(۵۲)	
	شرکت مشترک ایران خودرو پژو (ایکاپ)	-	(۵,۲۱۰)	(۵,۲۱۰)	(۵,۲۱۰)	
	شرکت سازه ساختمان ایرانیان	-	(۸۱۴)	(۸۱۴)	(۸۱۴)	
	شرکت محور سازان ایران خودرو	۴۶۹	۰	۴۶۹	۴۶۹	
	موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو	۱۰۶	-	۱۰۶	۱۰۶	
	جمع	۳۲,۸۱۵	(۶۷۹,۹۱۸)	(۶۴۷,۱۰۳)	(۷۳۰,۴۵۴)	
	سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه صنعت و گسترش ایرانیان (ایدکو)	-	(۲۰,۵۴۲)	(۲۰,۵۴۲)	(۱,۸۶۶)
		لیزینگ ایران خودرو	۲۴۲	-	۲۴۲	۲۴۲
جمع		۲۴۲	(۲۰,۵۴۲)	(۲۰,۳۰۰)	(۱,۶۲۴)	
جمع کل	۳۳,۰۵۷	(۹۰۶,۶۵۲)	(۸۷۳,۵۹۶)	(۷۴۴,۵۷۲)		



شرکت تولید خودرو های سفارشی ایران خودرو(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای، اعم از مصوب یا منعقد می باشد.

۲۸-۲- از بابت رسیدگی های بیمه ای سنوات ۱۳۹۹ مبلغ ۴۲ میلیارد ریال بدهی موضوع ماده ۲۸ تامین اجتماعی و سایر بیمه های مرتبط به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت ضمن اعتراض به بدهی های مذکور در دیوان عدالت اداری و هیات های حل اختلاف پیگیری های مقتضی را انجام داده به نحوی که رای دیوان عدالت اداری به نفع شرکت جهت سال ۱۳۹۹ اعلام شده و همچنین از بابت بیمه سال ۱۴۰۱ پس از شرکت در هیات مبلغ ۱۸ میلیارد ریال بابت موضوع ماده ۳۸ تامین اجتماعی به شرکت ابلاغ گردید .

۲۸-۳- حسابهای فوق از بابت تضامین قراردادهای فیما بین در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۲۹۳,۷۰۵	۱,۲۹۳,۷۰۵	اسناد تضمینی نزد شرکت ایران خودرو دیزل- بابت خرید خودرو
۱,۰۸۸,۳۵۸	۱,۰۸۸,۳۵۸	اسناد تضمینی نزد شرکت ایران خودرو- بابت قرار داد اجرای آپشن
۶۷,۴۴۵	۶۷,۴۴۵	اسناد تضمینی نزد شرکت تام ایران خودرو بابت خرید قطعات آپشن
۱۸۳,۶۶۵	۱۸۳,۶۶۵	اسناد تضمینی نزد شرکت ایساکو- بابت قرارداد اجرای و خرید کالا
۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت حامی الکترونیک ایرانیان - بابت خرید اعتباری اقلام غیر نقدی پرسنل
۶۹,۶۰۰	۶۹,۶۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت گروه توسعه ملی- بابت اجاره ملک
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار- بابت تضامین اجاره ملک
۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	اسناد تضمینی نزد شرکت ایسیکو - قرارداد تحویل خودرو
۵۰۰	۵۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت امداد خودرو ایران - حسن انجام تعهدات خدمات کارت طلایی
۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو - بابت ارائه خدمات به پرسنل
-	۳۰,۵۹۱	سازمان تامین اجتماعی
۱۲,۴۶۷	۱۲,۷۶۷	سایر
<b>۲,۸۳۷,۳۷۱</b>	<b>۲,۸۶۸,۲۶۲</b>	

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء در صورتهای مالی می باشد به وقوع نپیوسته است

