اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ليزينگ گسترش سرمايه گذاري ملي	سرمایه ثبت شده: 1,217,000
نماد: وبانک15	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره ليزينگ گسترش سرمايه گذاري ملي

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. صورت وضعيت مالی شرکت ليزينگ گسترش سرمايه گذاری ملی (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1405 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان های نقدی آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 الي 24 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شرکت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد "بررسي اجمالي 2410" انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالی ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بکارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح یادداشت توضیحی 12، از بابت تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص، علیرغم اعمال مبلغ 45 میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها، دستورالعمل های طبقه بندی و نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مصوب شورای پول و اعتبار رعایت نگردیده است، اعمال حداقل مبلغ 116 میلیارد ریال ذخیره مازاد بر مبالغ دفتری در حساب ها ضروریست، لیکن به دلیل نبود مدارک و مستندات کافی از جمله نتایج دعاوی حقوقی مطروحه در مراجع ذیصلاح، تعیین مبلغ قطعی آن برای این موسسه مقدور نمی باشد.
4. استانداردهای حسابداری در خصوص الزام تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود شرکت، شامل زمین و ساختمان (تجدید ارزیابی شده در سال مالی 1400، موضوع یادداشت توضیحی 2-8، با توجه وجود تفاوت با اهمیت بین ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آن)، رعایت نگردیده است. لذا تعدیل حساب ها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه دارایی های مزبور، تعیین تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

موارد ابهام

6. توجه استفاده کنندگان از صورت های مالی را به یادداشت های توضیحی 1-2-1 و 1-3-1 جلب می نماید، که نشان می دهد فرآیند تمدید مجوز فعالیت شرکت تا تاریخ این گزارش منتج به نتیجه نگردیده که این امر باعث گردیده عمده فعالیت شرکت (اعطای تسهیلات) از تاریخ اتمام مجوز فعالیت، متوقف گردیده و مطالبات شرکت از سنوات مالی قبل معوق می باشد، مضافا مبلغ زیان انباشته شرکت معادل 67 درصد مبلغ سرمایه شرکت می باشد، این رویدادها یا شرایط همراه با سایر مسائل مطرح شده در یادداشت های مذکور نشان میدهد که ابهامی بااهمیت وجود دارد که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند.
مفاد این بند، تاثیری در نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

7. توضیحات مربوط به وضعیت تحصیل املاک تملیکی در قبال تسویه بخشی از مطالبات و اقدامات انجام شده در یادداشت 1-11، درج گردیده است.
مفاد این بند، تاثیری در نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

8. اهم موارد مربوط به عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایي تاسیس،فعالیت و نظارت بر شرکت هاي واسپاری (لیزینگ) مصوب شوراي پول و اعتبار (ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) علاوه بر موارد مندرج در مفاد بندهای 3، 4 و 6 این گزارش در طی دوره مالی مورد بررسی و همچنین در خصوص تخصیص 85 درصد از مجموع حقوق مالکانه و بدهی های خود را به عملیات لیزینگ یا پیش پرداخت تهیه کالاهای موضوع عملیات لیزینگ که ناشی از عدم تمدید مجوز فعالیت از تاریخ یک آبان ماه 1401 تا کنون بوده، اختصاص 3 درصد از از مجموع حقوق مالکانه و بدهی ها به سرمایه گذاری در اوراق اسلامی و صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت(موضوع مفاد ماده 52 دستورالعمل مزبور)، انجام اقدامات سه گانه در وضعیت فزونی زیان انباشته (بیش از پنجاه درصد از مبلغ سرمایه (موضوع مفاد ماده 16 اساسنامه و ماده 15 دستورالعمل مزبور)) می باشد.
9. اعضای هیئت مدیره (نمایندگان حقیقی اشخاص حقوقی) منتخب در مجمع عمومی عادی مورخ 25 خرداد ۱۴۰۵ صاحبان سهام، تا تاریخ این گزارش معرفی نگردیده‌اند و در نتیجه، فرآیند دریافت تأیید صلاحیت حرفه‌ای نمایندگان مذکور نیز تکمیل نشده است. لازم به توضیح است از تاریخ فوق الذکر تا تاریخ این گزارش (بر خلاف مفاد مواد 72 و 73 اساسنامه) مدیر عامل شرکت تعیین نگردیده است.
10. صورت های مالی و تاییدیه مدیران با امضای 3 عضو از 5 عضو هیئت مدیره تایید و انتشار یافته است.

20آبان1405

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	[Mohsen Rezaei [Sign		1405/08/30 13:34:10
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1405/08/30 13:45:54

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۳,۹۱۷	۴,۰۸۷	۱۳,۱۳۲	۲۴۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) ناخالص	۱۳,۹۱۷	۴,۰۸۷	۱۳,۱۳۲	۲۴۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۷,۲۹۳)	(۷۶,۷۲۹)	(۱۵۳,۵۵۲)	(۵۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰۳,۳۷۶)	(۷۲,۶۴۲)	(۱۴۰,۴۲۰)	(۴۲)
هزینه هاي مالي(غیرعملیاتي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	۲۵,۱۷۵	۲۹,۳۹۵	۵۵,۷۷۱	(۱۴)
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه	۰	۰	(۵۱۵)	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۸,۲۰۱)	(۴۳,۲۴۷)	(۸۵,۱۶۴)	(۸۱)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۵۴۶)	(۱,۸۷۶)	(۱,۸۷۶)	۷۱
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۸,۷۴۷)	(۴۵,۱۲۳)	(۸۷,۰۴۰)	(۷۵)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۷۸,۷۴۷)	(۴۵,۱۲۳)	(۸۷,۰۴۰)	(۷۵)
سود (زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	(۶۵)	(۳۷)	(۷۳)	(۷۶)
سرمايه	۱,۲۱۷,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زيان) خالص	(۷۸,۷۴۷)	(۴۵,۱۲۳)	(۸۷,۰۴۰)	(۷۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ماليات مربوط به ساير اقلام سود و زيان جامع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) جامع سال	(۷۸,۷۴۷)	(۴۵,۱۲۳)	(۸۷,۰۴۰)	(۷۵)

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۴۶,۱۳۶	۲۴۸,۱۰۸	۲۵۲,۰۲۱	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۶	۴۷	۴۷	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۴۶,۱۸۲	۲۴۸,۱۵۵	۲۵۲,۰۶۸	(۱)
دارايي‌هاي جاري				--
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۹۲۳	۵,۸۷۳	۸,۶۳۳	(۳۳)
موجودي مواد و کالا	۹۳,۹۲۹	۹۳,۹۲۹	۹۳,۹۲۹	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۲۴,۸۲۰	۱۲۸,۶۳۵	۱۳۶,۸۲۳	(۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۲۸,۷۸۴	۱۵۶,۳۰۷	۲۰۰,۰۵۶	(۱۸)
موجودي نقد	۲,۲۳۱	۱,۹۰۲	۳,۳۵۶	۱۷
	۳۵۳,۶۸۷	۳۸۶,۶۴۶	۴۴۳,۷۹۵	(۹)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۵۳,۶۸۷	۳۸۶,۶۴۶	۴۴۳,۷۹۵	(۹)
جمع دارايي‌ها	۵۹۹,۸۶۹	۶۳۴,۸۰۱	۶۹۴,۸۶۳	(۶)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۲۱۷,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵,۷۹۵	۵,۷۹۵	۵,۷۹۵	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	(۸۱۳,۷۷۷)	(۷۳۵,۰۳۰)	(۶۴۷,۹۹۰)	(۱۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۰۹,۰۱۸	۴۸۷,۷۶۵	۵۷۴,۸۰۵	(۱۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۲,۹۱۹	۳۷,۶۳۷	۲۶,۹۹۹	۶۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۲,۹۱۹	۳۷,۶۳۷	۲۶,۹۹۹	۶۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۲۷,۷۹۶	۱۰۹,۳۹۹	۹۳,۰۵۹	۱۷
ماليات پرداختني	۱۳۶	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۲۷,۹۳۲	۱۰۹,۳۹۹	۹۳,۰۵۹	۱۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲۷,۹۳۲	۱۰۹,۳۹۹	۹۳,۰۵۹	۱۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۱۹۰,۸۵۱	۱۴۷,۰۳۶	۱۲۰,۰۵۸	۳۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۹۹,۸۶۹	۶۳۴,۸۰۱	۶۹۴,۸۶۳	(۶)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۵	۰	۰	۰	(۶۴۷,۹۹۰)	۰	۵۷۴,۸۰۵
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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۵	۰	۰	۰	(۶۴۷,۹۹۰)	۰	۵۷۴,۸۰۵
تغييرات حقوق مالكانه در سال منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۸۷,۰۴۰)		(۸۷,۰۴۰)
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 منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۰۴۰)	۰	(۸۷,۰۴۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۰۴۰)	۰	(۸۷,۰۴۰)
سود تقسيمي									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۵	۰	۰	۰	(۷۳۵,۰۳۰)	۰	۴۸۷,۷۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									(۷۸,۷۴۷)		(۷۸,۷۴۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۷۴۷)	۰	(۷۸,۷۴۷)
سود تقسیمي									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۵	۰	۰	۰	(۸۱۳,۷۷۷)	۰	۴۰۹,۰۱۸

صورت جريان هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۵۱,۲۹۳)	(۴۸,۰۵۶)	(۹۸,۲۴۳)	(۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۱۰)	(۱,۸۷۶)	(۱,۸۷۶)	۷۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵۱,۷۰۳)	(۴۹,۹۳۲)	(۱۰۰,۱۱۸)	(۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	(۹۰)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۰,۷۰۶	۲۱,۵۰۰	۴۵,۰۲۶	۴۳
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۶	۷۰۶	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۱,۳۲۶	۲۸,۲۳۸	۵۳,۰۲۲	(۲۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۲,۰۳۲	۴۹,۷۴۴	۹۸,۶۶۴	۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۲۹	(۱۸۸)	(۱,۴۵۴)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	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	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۲۹	(۱۸۸)	(۱,۴۵۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۹۰۲	۳,۳۵۶	۳,۳۵۶	(۴۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۲۳۱	۳,۱۶۸	۱,۹۰۲	(۳۰)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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
بین الملل ساختمان وصنعت ملي	بین الملل ساختمان وصنعت ملي	10102558524	محمد غلامي	محمد غلامي	0071435964	نایب رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	خیر
گسترش سرمایه گذاري ایران خودرو	مدیریت توسعه نگاه پویا	10103544384	علي صفري	فاقد نماینده		عضو هیئت‌مدیره	موظف			خیر
مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	10101801529	حسین پناهي	حسین پناهي	0077228286	مدیر عامل	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري	خیر
سرمایه گذاري گروه توسعه ملي	سرمایه گذاري گروه توسعه ملي	10101339590	مهدي رجبي	مهدي رجبي	0065341341	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	بله
ایران خودرو	ایران خودرو	10100360794	حمیدرضا چرمچي	فاقد نماینده		عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف			خیر