اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گواه	سرمایه ثبت شده: 1,194,000
نماد: خاور1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گواه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت گواه (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفندماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرسي در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت گواه (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت‌به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده‌است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت توضيحي 5-5 صورتهاي مالي، در سال مورد گزارش تعداد 165 دستگاه كاميون دست دوم با شناسايي درآمد به مبلغ 407 ميليارد ريال با تأييد شركت جهت ارائه خدمات پس از فروش وارد كشور شده كه از اين بابت تأييديه مراجع ذيربط(گمرک يا پليس راهور) درخصوص آمار خودروهاي وارداتي جهت كنترل تماميت ثبت درآمدها در اختيار اين مؤسسه قرار نگرفته‌است. اين مؤسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از دريافت تأييديه مذكور را بر صورتهاي مالي مورد گزارش تعيين كند.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت گواه (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفندماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت درخصوص مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر معرفي نماينده شركتهاي تاپ سرويس و ايران خودرو ديزل در طي سال مورد گزارش، رعايت نشده و لذا صورتهاي مالي به امضاي چهار عضو از اعضاي هيئت مديره شركت رسيده‌است.
7. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 18 تيرماه 1403 در موارد ذيل به نتيجه قطعي نرسيده‌است:
7-1. پيگيري و احقاق حقوق شركت در خصوص مطالبات از آقاي قلي زاده به مبلغ 674 ميليارد ريال.
7-2. رعايت الزامات قانون تجارت و اساسنامه شركت در خصوص معرفي نماينده عضو حقوقي هيئت مديره شركت تاپ سرويس.
7-3. وصول مطالبات از شركت فوتون، تطبيق حسابهاي 3 و 9 ماهه با شركت‌هاي فوتون، ايدم.
7-4. ارسال گزارش تطبيق و بودجه مصوب سال 1403 حداكثر ظرف 5 روز پس از دوره هاي ماهانه به معاونت مالي و اقتصادي شركتهاي ايران خودرو و ايران خودرو ديزل.
7-5. تهيه تطبيق حساب با شركت‌هاي فوتون، ايدم، ايران خودرو ديزل بدون اقلام باز و مغايرت سنواتي در مقاطع 3 و 9 ماهه.
7-6. ارسال گزارشات دوره‌اي در مقاطع سه ماهه و عملكرد بودجه‌اي و صورتهاي مالي ميان دوره‌اي در زمان مقرر (20 روز پس از اتمام دوره) به معاونت مالي و اقتصادي شركتهاي ايران خودرو و ايران خودرو ديزل.
8. معاملات مندرج در يادداشت 32 صورتهاي مالي، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته‌است. معاملات مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني يادشده در خصوص كسب مجوز از هيئت‌مديره، صورت پذيرفته‌است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه، معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده‌است.
9. گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت گواه (سهامي خاص)، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين‌مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين‌مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده‌است.

24اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه داريا روش	[Seyed ali Shirazi [Sign	811037	1404/03/17 13:09:55
مدير موسسه داريا‌روش	[Daryuosh Aminnejad [Sign	800090	1404/03/17 13:13:58

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۲,۲۰۴,۴۱۳	۱۳,۳۱۴,۴۳۸	(۸)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹,۸۴۱,۴۷۶)	(۱۱,۷۲۸,۱۴۲)	۱۶
سود(زیان) ناخالص	۲,۳۶۲,۹۳۷	۱,۵۸۶,۲۹۶	۴۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۱۲,۷۹۵)	(۱,۷۶۰,۷۶۸)	(۳۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۷۲۸,۰۵۷)	۶۶
سایر درآمدها	۱,۸۷۱,۱۳۳	۵۷۰,۹۸۸	۲۲۸
سایر هزینه‌ها	(۹۸۴)	(۱,۵۲۲)	۳۵
سود(زیان) عملیاتی	۱,۵۷۰,۲۹۱	(۳۳۳,۰۶۳)	--
هزینه های مالی	(۲۹,۰۶۶)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۹۱,۴۳۶	۵۳,۵۱۸	۶۳۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۹۳۲,۶۶۱	(۲۷۹,۵۴۵)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۷۹,۴۶۱)	(۷۴,۹۰۷)	(۶۷۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۳۵۳,۲۰۰	(۳۵۴,۴۵۲)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۳۵۳,۲۰۰	(۳۵۴,۴۵۲)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۱۳,۳۳۳	(۳۹,۶۸۶)	--
سرمایه	۱,۱۹۴,۰۰۰	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۳۵۳,۲۰۰	(۳۵۴,۴۵۲)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱,۳۵۳,۲۰۰	(۳۵۴,۴۵۲)	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۳۱۸,۲۱۶	۱,۲۵۵,۲۷۵	۱,۰۵۵,۶۳۸	۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳,۸۹۰	۳,۸۹۰	۳,۸۹۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶۶,۵۲۳	۱۶۶,۵۲۳	۲۲۱,۸۵۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴۹	۴۹	۱,۱۱۹	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۲	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۴۸۸,۶۷۸	۱,۴۲۵,۷۳۷	۱,۲۸۲,۵۰۲	۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۵۹,۹۴۹	۳۹۵,۹۶۶	۱,۰۷۶,۲۸۳	۱۱۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي مواد و كالا	۸,۱۱۳,۱۹۵	۶,۱۲۵,۷۰۹	۵,۸۴۷,۵۵۴	۳۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۰۲۲,۴۴۷	۳,۰۳۹,۵۲۶	۲,۲۳۳,۱۷۴	(۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۴۹,۷۲۰	۹۱۸,۶۷۴	۳۱۵,۸۴۸	(۶۲)
	۱۲,۳۴۵,۳۱۱	۱۰,۴۷۹,۸۷۵	۹,۴۷۲,۸۵۹	۱۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲,۳۴۵,۳۱۱	۱۰,۴۷۹,۸۷۵	۹,۴۷۲,۸۵۹	۱۸
جمع دارايي‌ها	۱۳,۸۳۳,۹۸۹	۱۱,۹۰۵,۶۱۲	۱۰,۷۵۵,۳۶۱	۱۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۱۹۴,۰۰۰	۱,۱۹۴,۰۰۰	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۵,۲۹۸	۲۷,۶۳۸	۲۷,۶۳۸	۲۴۵
ساير اندوخته‌ها	۳۸۰	۳۸۰	۳۸۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۰۲۹,۹۰۲	(۲۵۵,۶۳۸)	۹۸,۸۱۴	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۳۱۹,۵۸۰	۹۶۶,۳۸۰	۱,۳۲۰,۸۳۲	۱۴۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۹,۲۴۷	۹,۲۴۷	۸,۵۹۷	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۹۹۷,۴۷۱	۵۸۳,۳۲۱	۳۹۰,۳۴۸	۷۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۰۰۶,۷۱۸	۵۹۳,۵۶۸	۳۹۸,۹۴۵	۷۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۰۴۶,۱۵۶	۹,۶۵۳,۸۲۱	۸,۴۰۶,۳۲۶	(۶)
ماليات پرداختني	۴۵۹,۳۵۳	۴۶,۰۶۱	۱۹۳,۷۶۳	۸۹۷
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۵۲۹,۰۶۶	۰	۰	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴۷۳,۱۱۶	۶۴۶,۷۸۲	۴۳۵,۴۹۵	(۲۷)
	۱۰,۵۰۷,۶۹۱	۱۰,۳۴۶,۶۶۴	۹,۰۳۵,۵۸۴	۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۵۰۷,۶۹۱	۱۰,۳۴۶,۶۶۴	۹,۰۳۵,۵۸۴	۲
جمع بدهي‌ها	۱۱,۵۱۴,۴۰۹	۱۰,۹۳۹,۲۳۲	۹,۴۳۴,۵۲۹	۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۳,۸۳۳,۹۸۹	۱۱,۹۰۵,۶۱۲	۱۰,۷۵۵,۳۶۱	۱۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۳۸	۳۸۰	۰	۰	۹۸,۸۱۴	۰	۱,۳۲۰,۸۳۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۳۸	۳۸۰	۰	۰	۹۸,۸۱۴	۰	۱,۳۲۰,۸۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۵۴,۴۵۲)		(۳۵۴,۴۵۲)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵۴,۴۵۲)	۰	(۳۵۴,۴۵۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵۴,۴۵۲)	۰	(۳۵۴,۴۵۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۳۸	۳۸۰	۰	۰	(۲۵۵,۶۳۸)	۰	۹۶۶,۳۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۳۵۳,۲۰۰		۱,۳۵۳,۲۰۰

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۱,۳۵۳,۲۰۰		۱,۳۵۳,۲۰۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۶۷,۶۶۰				(۶۷,۶۶۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۵,۲۹۸	۳۸۰	۰	۰	۱,۰۲۹,۹۰۲	۰	۲,۳۱۹,۵۸۰

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۸۸۵,۵۳۳)	۱,۰۰۲,۸۸۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۲,۳۵۷)	(۲۲۲,۶۰۹)	۳۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱,۰۲۷,۸۹۰)	۷۸۰,۲۷۷	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۲۷,۸۲۷)	(۱۹۵,۱۱۴)	۳۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱۰,۴۳۴	۱۷,۵۹۳	(۴۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۵,۱۷۲	۲۶	۲۸۹,۰۲۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۲,۲۲۱)	(۱۷۷,۴۹۵)	۷۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۷۰,۱۱۱)	۶۰۲,۷۸۲	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵۰۰,۰۰۰	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۵۰۰,۰۰۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۵۷۰,۱۱۱)	۶۰۲,۷۸۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۱۸,۶۷۴	۳۱۵,۸۴۸	۱۹۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۱۵۷	۴۴	۲,۵۳۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۴۹,۷۳۰	۹۱۸,۶۷۴	(۶۲)
معاملات غیرنقدي	۲۶,۴۹۲	۵۵,۳۳۰	(۵۲)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو ديزل	مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو ديزل	10100624974	بهمن سيداحمدنيا	بهمن سيداحمدنيا	0064712079	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
ايران خودرو ديزل	ايران خودرو ديزل	10100326014	امير افكار	مهران دفتري بشلي	2161558501	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
توليد محور خودرو	توليد محور خودرو	10101136712	امير افكار	امين اله حدادي	4899727682	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله
توليد موتورهاي ديزل ايران	توليد موتورهاي ديزل ايران	10200048868	سيدمرتضي قدمگاهي	سيدمرتضي قدمگاهي	0421046724	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت صنعتي	بله