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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 29 اسفندماه 1402 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، 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت گواه (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفندماه 1402 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. سرفصل زيان كاهش ارزش دريافتني‌ها يادداشت توضيحي 8 شامل مبلغ 674 ميليارديال بابت احتساب ذخيره در سال مورد گزارش بابت بدهي آقاي قلي‌زاده (خسارت پرداختي به آقاي گنجي) مي‌باشد. نامبرده طي توافقنامه مورخ 08/11/1401 وكالت فروش يک رستوران و 9 قطعه زمين يا كاربري كارگاهي را به شركت اعطا نموده، ليكن به دليل وجود توقيف و بازداشت‌هاي در پرونده ثبتي املاک مذكور، امكان وصول مطالبات تاكنون محقق نشده‌است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورت‌هاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده‌است و در گزارش مورخ 25 خرداد 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل شده ارائه شده‌است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير مي‌باشد:

- مفاد مواد 90، 140 و 238 مبني بر شناسايي اندوخته قانوني و سود سهام در صورت وجود منافع در اين خصوص مجمع عمومي عادي مورخ 31/03/1402 براي سال مالي منتهي به 29/12/1401 با وجود سود قابل تقسيم، رعايت نگرديده‌است.

-مفاد ماده 110 مبني بر معرفي نماينده توسط اعضاي حقوقي هيئت مديره (دو عضو هيئت مديره نماينده معرفي ننمودند) و لذا صورتهاي مالي به امضاي دو نفر از اعضاي هيئت مديره نرسيده‌است.

8. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 31خردادماه1402 در موارد ذيل به نتيجه قطعي نرسيده‌است:

- پيگيري وصول طلب از شركت فوتون.

- صورت تطبيق حسابهاي 3 و 9 ماهه با شركتهاي طرف حساب بطور كامل تهيه نشده.

- اخذ مجوز از شركت ايران خودرو ديزل بابت خريد دارايي‌هاي ثابت.

9. معاملات مندرج در يادداشت 33 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.

10. 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.

11. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات قانون مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت، مشاهده نگرديده‌است.

	23خرداد1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه داریا روش	[Seyed ali Shirazi [Sign	811037	1403/04/23 12:04:47
مدیر موسسه داریاروش	[Daryoush Aminnejad [Sign	800090	1403/04/23 12:12:56

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۳,۳۱۴,۴۳۸	۱۱,۷۳۶,۸۶۱	۱۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۱,۷۲۸,۱۴۲)	(۱۰,۲۴۱,۴۲۶)	(۱۵)
سود(زیان) ناخالص	۱,۵۸۶,۲۹۶	۱,۴۹۵,۴۳۵	۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۶۰,۷۶۸)	(۱,۰۴۴,۱۴۰)	(۶۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	(۷۲۸,۰۵۷)	۰	--
سایر درآمدها	۵۷۰,۹۸۸	۳۴۶,۰۸۷	۶۵
سایر هزینه‌ها	(۱,۵۲۲)	(۳۱,۵۱۸)	۹۵
سود(زیان) عملیاتی	(۳۳۳,۰۶۳)	۷۶۵,۸۶۴	--
هزینه های مالی	۰	(۹۶۳)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۳,۵۱۹	۱۳۷,۱۰۵	(۶۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۷۹,۵۴۴)	۹۰۲,۰۰۶	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۷۴,۹۰۷)	(۳۴۶,۰۸۶)	۷۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۵۴,۴۵۱)	۶۵۵,۹۲۰	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۵۴,۴۵۱)	۶۵۵,۹۲۰	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (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	(۲۹,۶۸۶)	۵۴,۹۳۵	--
سرمایه	۱,۱۹۴,۰۰۰	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۳۵۴,۴۵۱)	۶۵۵,۹۲۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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:			
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	(۳۵۴,۴۵۱)	۶۵۵,۹۲۰	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۲۵۵,۲۷۵	۱,۰۵۵,۶۳۸	۹۹۳,۹۰۶	۱۹
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۳,۸۹۰	۳,۸۹۰	۳,۸۹۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶۶,۵۲۳	۲۲۱,۸۵۳	۱۳۴,۶۴۰	(۲۵)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴۹	۱,۱۱۹	۵۱۹	(۹۶)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۴۱,۱۳۲	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۲	۲	--
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۴۲۵,۷۳۷	۱,۲۸۲,۵۰۲	۱,۱۷۴,۰۸۹	۱۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۹۵,۹۶۶	۱,۰۷۶,۲۸۳	۱۲۷,۱۸۴	(۶۳)
موجودي مواد و كالا	۶,۱۲۵,۷۰۹	۵,۸۴۷,۵۵۴	۱,۷۹۱,۶۹۳	۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۰۳۹,۵۲۶	۲,۲۳۳,۱۷۴	۷۱۱,۵۱۷	۳۶
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۴,۸۴۹	۰
موجودي نقد	۹۱۸,۶۷۴	۳۱۵,۸۴۸	۱۳۲,۳۵۲	۱۹۱
	۱۰,۴۷۹,۸۷۵	۹,۴۷۲,۸۵۹	۲,۷۶۷,۵۹۵	۱۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰,۴۷۹,۸۷۵	۹,۴۷۲,۸۵۹	۲,۷۶۷,۵۹۵	۱۱
جمع دارايي‌ها	۱۱,۹۰۵,۶۱۲	۱۰,۷۵۵,۳۶۱	۳,۹۴۱,۶۸۴	۱۱
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	۲۷,۶۳۸	۲۷,۶۳۸	۲۷,۶۳۸	۰
ساير اندوخته‌ها	۳۸۰	۳۸۰	۳۸۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۵۵,۶۳۷)	۹۸,۸۱۴	(۵۵۷,۱۰۶)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹۶۶,۳۸۱	۱,۳۲۰,۸۳۲	۶۶۴,۹۱۲	(۲۷)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۹,۲۴۷	۸,۵۹۷	۱۰,۸۲۳	۸
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۸۳,۳۲۰	۳۹۰,۳۴۸	۲۰۸,۲۲۳	۴۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۹۲,۵۶۷	۳۹۸,۹۴۵	۲۱۹,۰۴۶	۴۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۶۵۳,۸۲۱	۸,۴۰۶,۳۲۶	۲,۵۳۶,۶۳۶	۱۵
ماليات پرداختني	۴۶,۰۶۱	۱۹۳,۷۶۳	۰	(۷۶)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۶۴۶,۷۸۲	۴۳۵,۴۹۵	۵۲۱,۰۹۰	۴۹
	۱۰,۳۴۶,۶۶۴	۹,۰۳۵,۵۸۴	۳,۰۵۷,۷۲۶	۱۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۳۴۶,۶۶۴	۹,۰۳۵,۵۸۴	۳,۰۵۷,۷۲۶	۱۵
جمع بدهي‌ها	۱۰,۹۳۹,۲۳۱	۹,۴۳۴,۵۲۹	۳,۲۷۶,۷۷۲	۱۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱,۹۰۵,۶۱۲	۱۰,۷۵۵,۳۶۱	۳,۹۴۱,۶۸۴	۱۱

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۳۸	۳۸۰	۰	۰	(۵۵۷,۱۰۶)	۰	۶۶۴,۹۱۲
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۳۸	۳۸۰	۰	۰	(۵۵۷,۱۰۶)	۰	۶۶۴,۹۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۵۵,۹۲۰		۶۵۵,۹۲۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۵,۹۲۰	۰	۶۵۵,۹۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۵,۹۲۰	۰	۶۵۵,۹۲۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۳۸	۳۸۰	۰	۰	۹۸,۸۱۴	۰	۱,۳۲۰,۸۳۲

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۵۴,۴۵۱)		(۳۵۴,۴۵۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	(۳۵۴,۴۵۱)		(۳۵۴,۴۵۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۹۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۳۸	۳۸۰	۰	۰	(۲۵۵,۶۳۷)	۰	۹۶۶,۳۸۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۰۰۲,۸۸۶	۲۴۳,۵۰۷	۳۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۲۲,۶۰۹)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷۸۰,۲۷۷	۲۴۳,۵۰۷	۲۲۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۲۸,۱۴۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۹۵,۱۱۴)	(۹۰,۰۱۷)	(۱۱۷)
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	۱۷,۵۹۳	۴۳۷	۳,۹۲۶
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۶	۷۳۹	(۹۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۷۷,۴۹۵)	(۶۰,۶۹۹)	(۱۹۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۰۲,۷۸۲	۱۸۲,۸۰۸	۲۳۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶۰۲,۷۸۲	۱۸۲,۸۰۸	۲۳۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۱۵,۸۴۸	۱۳۲,۳۵۲	۱۳۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۴	۶۸۸	(۹۴)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۹۱۸,۶۷۴	۳۱۵,۸۴۸	۱۹۱
معاملات غيرنقدي	۵۵,۳۳۰	۸۲,۳۶۴	(۳۳)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
ایران خودرو دیزل	ایران خودرو دیزل	10100326014	امير اسدي سيرچي	امير اسدي سيرچي	0053200802	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	علوم سياسي	بله
تولید محور خودرو	تولید محور خودرو	10101136712	فاقد نماینده	امير افكار	2002285934	مدیر عامل	موظف	دکترا	مهندسي مكانيک	بله
توليد موتورهاي ديزل ايران	توليد موتورهاي ديزل ايران	10200048868	فاقد نماینده	سيدمرتضي قدمگاهي	0421046724	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مديريت صنعتي	بله