اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ایدم	سرمایه ثبت شده: 3,721,200
نماد: خاور2	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 ایدم

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توليد موتورهاي ديزل ايران (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 ، توسط اين مؤسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره 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، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، 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 تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن به كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به 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 افشا شده 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 شده است، 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 ياد شده، وضعيت مالي شركت توليد موتورهاي ديزل ايران (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

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

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. مفاد ماده 31 اساسنامه شركت در خصوص تعداد اعضا هيأت مديره بالغ بر 3 يا 5 نفر رعايت نگرديده است(تعداد اعضاء هيئت مديره فعلي 4 نفر مي¬باشد).

6. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 20 خرداد ماه 1402 صاحبان سهام در خصوص كاهش وابستگي به شركت مادر از طريق توسعه توليدات اقتصادي و تامين منابع به نتيجه نهائي نرسيده است.

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره در تاريخ رسيدگي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص في¬مابين انجام شده است.

8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

9. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشوئي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

24ارديبهشت1403

موسسه حسابرسي هادي حساب تهران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هادي حساب تهران	Mohammad Hossein Sorbi [[Sign		1403/04/02 15:08:57
شريک موسسه هادي حساب تهران	Majid Mehrabi Jirhandeh [[Sign	800695	1403/04/02 15:11:38
مدير موسسه هادي حساب تهران	[Ali Keyhani [Sign	921998	1403/04/02 15:16:40

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	۲۸,۵۱۶,۱۷۶	۲۱,۹۸۲,۴۰۰	۳۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۷,۷۶۳,۳۴۳)	(۲۱,۱۴۰,۱۵۲)	(۳۱)
سود(زیان) ناخالص	۷۵۲,۸۳۳	۸۴۲,۲۴۸	(۱۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۹۰,۱۲۹)	(۸۶۰,۰۶۸)	(۲۷)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۲۳,۸۹۹	۱۳۶,۴۷۳	۶۴
سایر هزینه‌ها	(۸۶,۹۹۳)	(۲۸,۹۳۹)	(۲۰۱)
سود(زیان) عملیاتی	(۲۰۰,۳۹۰)	۸۹,۷۱۴	--
هزینه های مالی	(۲,۹۸۴)	(۲,۴۵۳)	(۲۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۱۴,۸۹۰	۲۰,۵۵۳	۲,۸۹۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۱۱,۵۱۶	۱۰۷,۸۱۴	۲۸۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۶۲,۹۳۵)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۱۱,۵۱۶	۴۴,۸۷۹	۸۱۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۱۲	--
سود(زیان) خالص	۴۱۱,۵۱۶	۴۴,۸۹۱	۸۱۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۵۴)	۸	--
غیرعملیاتي (ریال)	۱۶۴	۴	۴,۰۰۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۱۰	۱۲	۸۱۷
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۱۰	۱۲	۸۱۷
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۱۱	۱۲	۸۲۵
سرمایه	۳,۷۲۱,۲۰۰	۳,۷۲۱,۲۰۰	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

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۱۱,۵۱۶	۴۴,۸۷۹	۸۱۷
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(زيان) جامع سال	۴۱۱,۵۱۶	۴۴,۸۷۹	۸۱۷
توضیحات			

صورت وضعيت 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				

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 ثابت مشهود	۳,۱۸۰,۷۴۹	۳,۱۸۵,۱۳۸	۳,۱۸۵,۱۳۸	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴۰۱,۳۰۹	۴۴۳,۲۱۷	۴۴۳,۲۱۷	(۹)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۹۰۳	۳۸,۷۱۴	۳۸,۷۱۴	(۹۸)
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۳,۵۸۲,۹۶۱	۳,۶۶۷,۰۶۹	۳,۶۶۷,۰۶۹	(۲)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۹۱۶,۵۶۹	۶,۶۲۱,۵۵۸	۶,۶۲۱,۵۵۸	(۵۶)
موجودي مواد و کالا	۱۲,۹۱۲,۹۸۶	۷,۵۵۰,۲۹۵	۷,۵۵۰,۲۹۵	۷۱
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵۸۴,۴۵۶	۳۷۲,۸۱۰	۳۷۲,۸۱۰	۵۷
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶۲۱,۱۲۸	۱,۷۶۶,۲۸۵	۱,۷۶۶,۲۸۵	(۶۵)
	۱۷,۰۳۵,۱۳۹	۱۶,۳۱۰,۹۴۸	۱۶,۳۱۰,۹۴۸	۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۷,۰۳۵,۱۳۹	۱۶,۳۱۰,۹۴۸	۱۶,۳۱۰,۹۴۸	۴
جمع داراييها	۲۰,۶۱۸,۱۰۰	۱۹,۹۷۸,۰۱۷	۱۹,۹۷۸,۰۱۷	۳
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۷۲۱,۲۰۰	۳,۷۲۱,۲۰۰	۳,۷۲۱,۲۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵,۸۶۶	۱۵,۸۶۶	۱۵,۸۶۶	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	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۱,۲۶۷,۵۸۱)	(۱,۶۷۹,۰۹۷)	(۱,۶۰۹,۰۰۳)	۲۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۴۶۹,۴۸۵	۲,۰۵۷,۹۶۹	۲,۱۲۸,۰۶۳	۲۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۸۹۳	۱,۸۹۳	--
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۷۸,۰۱۸	۶۶۵,۰۰۱	۶۶۵,۰۰۱	۷۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۱۷۸,۰۱۸	۶۶۶,۸۹۴	۶۶۶,۸۹۴	۷۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶,۷۷۱,۶۶۵	۱۶,۶۴۱,۰۸۲	۱۶,۶۴۱,۰۸۲	۱
مالیات پرداختنی	۱۸,۶۲۳	۱۹۵,۳۵۹	۱۲۵,۲۶۵	(۹۰)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۲۵,۵۹۴	۲۵,۵۹۴	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۸۰,۳۰۹	۳۹۱,۱۱۹	۳۹۱,۱۱۹	(۵۴)
	۱۶,۹۷۰,۵۹۷	۱۷,۲۵۳,۱۵۴	۱۷,۱۸۳,۰۶۰	(۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۶,۹۷۰,۵۹۷	۱۷,۲۵۳,۱۵۴	۱۷,۱۸۳,۰۶۰	(۲)
جمع بدهی‌ها	۱۸,۱۴۸,۶۱۵	۱۷,۹۲۰,۰۴۸	۱۷,۸۴۹,۹۵۴	۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰,۶۱۸,۱۰۰	۱۹,۹۷۸,۰۱۷	۱۹,۹۷۸,۰۱۷	۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۷۲۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۶۶	۰	۰	۰	(۱,۶۵۳,۸۸۲)	۰	۲,۰۸۳,۱۸۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۰۹۴)	۰	(۷۰,۰۹۴)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۷۲۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۶۶	۰	۰	۰	(۱,۷۲۳,۹۷۶)	۰	۲,۰۱۳,۰۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴۴,۸۷۹		۴۴,۸۷۹
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	۴۴,۸۷۹	۰	۴۴,۸۷۹
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	۴۴,۸۷۹	۰	۴۴,۸۷۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۷۲۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۶۶	۰	۰	۰	(۱,۶۷۹,۰۹۷)	۰	۲,۰۵۷,۹۶۹
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۱۱,۵۱۶		۴۱۱,۵۱۶
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۱,۵۱۶	۰	۴۱۱,۵۱۶
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	۳,۷۲۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۶۶	۰	۰	۰	(۱,۲۶۷,۵۸۱)	۰	۲,۴۶۹,۴۸۵

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	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۱,۳۶۶,۱۸۷)	(۸۰۲,۱۱۵)	(۷۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۷۶,۷۳۷)	(۳۰,۵۰۰)	(۴۷۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۵۴۳,۹۲۴)	(۸۳۲,۶۱۵)	(۸۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸۴,۲۲۶)	(۳۵۲,۳۷۰)	۴۸
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	(۶,۷۳۳)	(۲۳۸)	(۲,۷۲۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۰۸,۱۱۳	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۵۲۰)	--
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	۱۱,۰۴۱	۲,۴۴۶	۳۵۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۳	۲۲۸	(۸۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۲۸,۲۳۸	(۳۵۰,۴۵۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۱۴,۶۸۶)	(۱,۱۸۳,۰۶۹)	۶
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۲,۰۱۱,۷۸۴	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۷,۴۸۷)	(۱۵,۱۷۱)	(۸۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۹۸۴)	(۲,۴۵۳)	(۲۲)
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	(۳۰,۴۷۱)	۱,۹۹۴,۱۶۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۱۴۵,۱۵۷)	۸۱۱,۰۹۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۷۶۶,۲۸۵	۹۵۵,۱۹۴	۸۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۲۱,۱۲۸	۱,۷۶۶,۲۸۵	(۶۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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	ایران خودرو	10100360794	محسن پاکزاد	محسن پاکزاد	1689508256	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	بله
ایران خودرو دیزل	ایران خودرو دیزل	10100326014	روح اله زینالي	روح اله زینالي	1377487563	مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت	بله
گواه	گواه	10100408241	علي رضا معتمدنیا	علي رضا معتمدنیا	1380173752	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي عمران	بله
مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	10100624974	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف			خیر
تولید قطعات خاور	تولید قطعات خاور	10380202978	مهدي مظلوم بشیري	مهدي مظلوم بشیري	2971755290	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	حسابداري	بله