اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تاپ خودرو	سرمایه ثبت شده: 70,000
نماد: خاور4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به هیئت مدیره
تاپ خودرو

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت تاپ خودرو(سهامي‌خاص) در تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1تا 24 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت هاي مندرج در بندهاي 4و 5 ، بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه به طور معمول درحسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارايه نمي‌كند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. صورت‌هاي مالي شركت بر اساس فرض تداوم فعاليت تهيه و تنظيم شده و فرض مزبور مبتني بر تحقق دارايي‌ها و تسويه بدهي‌ها به ارزش دفتري و در جريان عادي فعاليت‌هاي تجاري مي‌باشد . بررسي‌هاي انجام شده حاكي از آن است كه شركت از سال 1389 به بعد داراي فعاليت‌هاي عملياتي نبوده و زيان انباشته شركت نيز هر ساله رو به افزايش بوده و در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 61 ميليارد ريال بالغ گرديده است . علاوه بر اين مستنداتي دال بر قابليت بازيافت مطالبات شركت و چگونگي تسويه بدهي‌هاي مربوطه و همچنين برنامه مدوني در خصوص ادامه فعاليت‌هاي عملياتي شركت توسط مديريت به اين موسسه ارايه نشده است . وضعيت حاضر نشان دهنده ابهام اساسي است كه مي تواند نسبت به توانايي شركت در ادامه فعاليت‌هاي تجاري، ترديدي عمده ايجاد نمايد.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

4. موجودي مواد و كالا موضوع يادداشت توضيحي 11 صورت‌هاي مالي، شامل يک دستگاه خودروي بنز اماني نزد شرکت ستاره ايران (شرکت همگروه) به بهاي تمام شده 1/1 ميليارد ريال و مبلغ 4/7 ميليارد ريال به طور عمده قطعات ، ابزارآلات و لوازم يدكي راكد و انتقالي از سال‌هاي گذشته مي‌باشد كه فهرست كامل اقلام موجودي‌ها وگزارش مبلغ بازيافتني آن‌ها جهت بررسي هاي لازم به اين موسسه ارايه نشده است.با توجه به محدوديت‌هاي ذكر شده در بالا، امكان اثبات كامل وجود و ارزشيابي آن‌ها در حال حاضر براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

5. با توجه به يادداشت توضيحي 7 صورت‌هاي مالي ، دارايي ثابت مشهود شركت شامل ماشين آلات ، تجهيزات و ابزارآلات، اثاثه و منصوبات و تاسيسات به بهاي تمام شده 41 ميليارد ريال و ارزش دفتري 10 ميليارد ريال مي‌باشد كه امكان مشاهده عيني دارايي‌هاي مزبور جهت تطبيق با دفاتر شركت و كنترل محاسبات استهلاک آن‌ها به طور كامل براي اين موسسه امكان پذير نشده و همچنين ساختمان شركت به بهاي تمام‌شده 4/13 ميليارد ريال و ارزش دفتري 4.4 ميليارد ريال بر روي زمين‌هاي متعلق به شركت ايران خودرو احداث گرديده كه نحوه اثبات مالكيت آن نيز مشخص نمي باشد. با توجه به مراتب ذكر شده، تعيين آثار تعديلات احتمالي ناشي از موارد بالا در حال حاضر براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

6. دريافتني‌هاي تجاري موضوع يادداشت توضيحي 2-12صورت‌هاي مالي در مجموع به مبلغ 134 ميليارد ريال (شامل مبلغ 36 ميليارد ريال بهاي فروش خودرو و مبلغ 98 ميليارد ريال سود و جرايم مرتبط با تسهيلات مالي) مربوط به فروش خودرو به چهار نفر از خريداران مي‌باشدكه به دليل عدم ايفاي تعهدات توسط خريداران در خصوص پرداخت اصل و بهره و جرايم تسهيلات مالي، شركت اقدام به طرح دعوي در مراجع قضايي نيز نموده است.همچنين مانده طلب از شركت ستاره ايران و شركت شمس آدين موضوع يادداشت هاي 1-12 و 3-12 صورت هاي مالي راكد وانتقالي از سال هاي قبل بوده كه تاكنون وصول نشده است. با توجه به مراتب بالا هر چند انجام تعديلاتي در اين خصوص ضروري است ليكن به دليل فقدان مستندات و اطلاعات كافي ، تعيين آثار مالي ناشي از موارد ياد شده و تعيين مبلغ ذخيره مورد نيازدر حال حاضر براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد .

عدم امکان نتیجه گیری

7. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده ، به دليل نامشخص بودن پيامد هاي ناشي از رفع ابهام اساسي مندرج در بند 3 و در نتيجه عدم امكان تعيين آثار آن بر صورت هاي مالي ميان دوره‌اي ، نتيجه گيري نسبت به صورت هاي مالي ياد شده امكان پذير نيست.

تاکید بر مطالب خاص

8. مانده پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها موضوع يادداشت توضيحي 16 صورت‌هاي مالي شامل برخي اقلام راکد و سنواتي (به طور عمده مانده حساب شرکت هاي ايران خودرو ديزل و تام ايران خودرو) مي‌باشد که زمان و نحوه تسويه آن‌ها مشخص نمي‌باشد همچنين با توجه به يادداشت توضيحي 1-21 صورت‌هاي مالي، مانده حساب‌هاي ارزي شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي تسعير نشده است. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

27آبان1402

موسسه حسابرسي آزمودگان

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آزمودگان	[Farhad Farzan [Sign	800596	1402/08/30 17:24:49
مدير موسسه آزمودگان	Seyed Mortaza [Fatamiardastani [Sign	800579	1402/08/30 17:27:19

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۶۶۷)	(۵,۲۸۹)	(۱۶,۹۸۷)	(۱۲۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۱۶۶	۲۵	۵,۵۵۱	۲۴,۵۶۴
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۵,۵۰۱)	(۵,۲۶۴)	(۱۱,۴۳۶)	(۵)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۵۰۱)	(۵,۲۶۴)	(۱۱,۴۳۶)	(۵)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۵۰۱)	(۵,۲۶۴)	(۱۱,۴۳۶)	(۵)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵,۵۰۱)	(۵,۲۶۴)	(۱۱,۴۳۶)	(۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۷۸۶)	(۷۵۲)	(۱,۶۳۴)	(۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵,۵۰۱)	(۵,۲۶۴)	(۱۱,۴۳۶)	(۵)
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	(۵,۵۰۱)	(۵,۲۶۴)	(۱۱,۴۳۶)	(۵)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴,۶۱۱	۱۵,۰۸۱	۱۶,۴۴۶	(۳)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸	۸	۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹	۹	۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۴,۶۲۸	۱۵,۰۹۸	۱۶,۴۶۳	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۰۱	۷۴۸	۷۱۵	۷
موجودي مواد و کالا	۸,۵۶۰	۸,۵۶۰	۸,۵۶۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۷۳,۴۱۱	۱۶۹,۶۶۸	۲۵۵,۴۲۹	۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۴۸۰	۱,۳۶۰	۳,۲۵۵	۹
	۱۹۵,۲۵۲	۱۹۱,۳۳۶	۲۶۸,۰۵۹	۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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 نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۹۵,۲۵۲	۱۹۱,۳۳۶	۲۶۸,۰۵۹	۲
جمع داراييها	۲۰۹,۸۸۰	۲۰۶,۴۳۴	۲۸۴,۵۲۲	۲
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	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	(۶۰,۹۷۴)	(۵۵,۴۷۳)	(۴۴,۰۳۷)	(۱۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹,۰۲۶	۱۴,۵۲۷	۲۵,۹۶۳	(۳۸)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۱۷۳,۶۳۶	۱۶۵,۸۵۹	۲۲,۵۶۰	۵
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۸	۳۸	۳۸	۰
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۷۳,۶۷۴	۱۶۵,۸۹۷	۲۲,۵۹۸	۵
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲۷,۱۸۰	۲۶,۰۱۰	۴۵,۹۹۶	۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۱۸۹,۹۶۵	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۷,۱۸۰	۲۶,۰۱۰	۲۳۵,۹۶۱	۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۷,۱۸۰	۲۶,۰۱۰	۲۳۵,۹۶۱	۴
جمع بدهی‌ها	۲۰۰,۸۵۴	۱۹۱,۹۰۷	۲۵۸,۵۵۹	۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰۹,۸۸۰	۲۰۶,۴۳۴	۲۸۴,۵۲۲	۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴,۰۳۷)	۰	۲۵,۹۶۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴,۰۳۷)	۰	۲۵,۹۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱۱,۴۳۶)		(۱۱,۴۳۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۴۳۶)	۰	(۱۱,۴۳۶)
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	(۱۱,۴۳۶)	۰	(۱۱,۴۳۶)
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۴۷۳)	۰	۱۴,۵۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۵,۵۰۱)		(۵,۵۰۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۰۱)	۰	(۵,۵۰۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										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
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰,۹۷۴)	۰	۹,۰۲۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۷۳۹)	۹۵	۳,۴۶۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۷۳۹)	۹۵	۳,۴۶۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۵,۱۹۵	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۱۲)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري 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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۱۱,۰۰۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱,۰۶۶	۰	۳۴۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵	۹	۲	(۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۸۵۹	۹	(۵,۴۶۳)	۹,۴۴۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۲۰	۱۰۴	(۱,۹۹۴)	۱۵
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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۲۰	۱۰۴	(۱,۹۹۴)	۱۵
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۳۶۰	۳,۳۵۵	۳,۳۵۴	(۵۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۴۸۰	۳,۴۵۹	۱,۳۶۰	(۵۷)
معاملات غيرنقدي	۰	۱۳۰,۴۷۳	۱۳۰,۰۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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

مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو ديزل	مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو ديزل	10100624974	بهروز افشار	بهروز افشار	4897517095	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
گواه	گواه	10100408241	شيوا بشير	شيوا بشير	0062549049	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
ايران خودرو ديزل	ايران خودرو ديزل	10100326014	حسين رحيمي	حسين رحيمي	0066590345	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله