

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو ديزل	سرمایه ثبت شده: 247,378
نماد: خاور8	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	مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو ديزل
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو ديزل (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدي برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاريخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحي 1 تا 23 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره-ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه-گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 5 زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و یکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح یادداشت های توضیحی 17 و 22-3 صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی بر اساس برگ های تشخیص و مطالبه صادره بابت مالیات های عملکرد، ارزش افزوده، حقوق و رسیدگی به مفاد ماده 169 مکرر قانون مالیات های مستقیم طی سالهای مالی 1399 الی 1400، جمعا مبلغ 20,075 میلیون ریال (شامل 9,709 میلیون ریال جرائم) مطالبه نموده که شرکت، ضمن اعتراض به آرای مزبور ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور ننموده است. به نظر این موسسه با توجه به سوابق شرکت و مقررات مالیاتی، شناسایی تعهدات مالیاتی مازاد بر مبالغ فوق الذکر ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان آن پس از رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی امکان پذیر می باشد.

4. سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها (موضوع یادداشت های توضیحی 12 و 10 صورتهای مالی)، شامل جمعا مبلغ 2,688 میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد. به نظر این موسسه، در صورت اعمال تعدیلات لازم بر صورت های مالی مورد گزارش، سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، پیش پرداخت ها و سود خالص شرکت هریک به ترتیب و حداقل به مبالغ 757 میلیون ریال، 587 میلیون ریال و 1,344 میلیون ریال، کاهش خواهد یافت.

5. به شرح یادداشت توضیحی 16 صورت های مالی، اقلام راکد و سنواتی سرفصل پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها جمعا به مبلغ 33,807 میلیون ریال می باشد. همچنین، مدارک و مستندات اثبات وجود، مالکیت و ارزشیابی داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت به ترتیب به مبالغ دفتری 303 ریال (بهای تمام شده 6,683 میلیون ریال) و 2,959 میلیون ریال (موضوع یادداشت های توضیحی 7 و 11 صورت های مالی) در دسترس این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و در غیاب شواهدی دال بر چگونگی تسویه بدهی های فوق الذکر و قابلیت بازیافت دارایی های مذکور، امکان تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورت های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند 5 ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است

سایر موارد

7. برنامه های هیات مدیره شرکت جهت تداوم فعالیت به شرح یادداشت توضیحی 1-2-1 صورت های مالی، می باشد. در این ارتباط طی سنوات اخیر و دوره مالی مورد گزارش، شرکت فاقد درآمد عملیاتی بوده و بدهی های جاری شرکت بیش از 5 برابر دارایی های جاری آن می باشد. مضافا، انتقال پرسنل شرکت در اسفند ماه 1399 به شرکت ایران خودرو دیزل (شرکت مادر) و همچنین عدم استفاده از دارایی ها (با توجه به راکد بودن و عدم کسب منافع اقتصادی از آنها) نشان می دهد که ابهامی با اهمیت وجود دارد که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. مفاد این بند بر نتیجه گیری این موسسه تأثیری نداشته است.

بندهای توضیحی

8. صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401 و دوره منتهی به 1401/06/31 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در هریک از گزارش های مورخ 21 اردیبهشت ماه 1402 و 24 آبان 1401 حسابرس مذکور، به ترتیب اظهار نظرهای "مقبول" و "مقبول" ارائه شده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/01/21 18:47:50	962421	Babak Abbasgholizadeh [[Sign	شریک موسسه بهراد مشار
1403/01/21 18:51:01	881632	[Morteza Hajiabbasi [Sign	شریک موسسه بهراد مشار
1403/01/21 18:56:55	800458	[Fardieh Shirazi [Sign	مدیر موسسه بهراد مشار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
•	•	•	•	درآمدهای عملیاتی
•	•	•	•	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
•	•	•	•	سود(زیان) ناخالص
۹۸	(۱۷,۰۸۳)	(۱۶,۰۱۶)	(۲۰۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
•	•	•	•	سایر درآمدها
•	•	•	•	سایر هزینه ها
۹۸	(۱۷,۰۸۳)	(۱۶,۰۱۶)	(۲۰۰)	سود(زیان) عملیاتی

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	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۲۹۶	۳۲	۳۳۴	۱۳,۳۲۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۹۹۶	(۱۵,۹۸۴)	(۱۶,۷۴۹)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۹۹۶	(۱۵,۹۸۴)	(۱۶,۷۴۹)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	(۶,۷۷۱)	۰
سود(زیان) خالص	۳,۹۹۶	(۱۵,۹۸۴)	(۳۳,۵۲۰)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	(۶,۹۰۶)	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۱۲۵	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	(۶,۷۷۱)	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	(۶,۷۷۱)	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۶۱۵	(۶,۴۶۱)	(۹,۵۰۸)	--
سرمایه	۳۴۷,۳۷۸	۳۴۷,۳۷۸	۳۴۷,۳۷۸	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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	(۳,۹۹۶)	(۱۵,۹۸۴)	(۱۶,۷۴۹)	۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•
سود(زیان) جامع سال	(۳,۹۹۶)	(۱۵,۹۸۴)	(۱۶,۷۴۹)	۷۵
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۱,۳۳۲,۹۸۹	۱,۳۵۳,۶۱۴	۱,۳۵۳,۶۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۱,۳۳۲,۹۸۹	۱,۳۵۳,۶۱۴	۱,۳۵۳,۶۱۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۰	۱,۱۷۵	۱,۱۷۵	۱,۱۷۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۲,۹۵۹	۲,۹۵۹	۲,۹۵۹	موجودی مواد و کالا
۰	۱,۵۱۴	۱,۵۱۴	۱,۵۱۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲	۱,۴۸۱	۱,۰۶۴	۱,۰۸۵	موجودی نقد
۰	۷,۱۲۹	۶,۷۱۲	۶,۷۳۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۷,۱۲۹	۶,۷۱۲	۶,۷۳۳	جمع دارایی‌های جاری
۰	۱,۳۴۰,۱۱۸	۱,۳۶۰,۳۲۶	۱,۳۶۰,۳۴۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳۴۷,۳۷۸	۳۴۷,۳۷۸	۳۴۷,۳۷۸	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۳۴,۷۳۸	۳۴,۷۳۸	۳۴,۷۳۸	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۶۴۱,۷۴۸	۶۳۷,۷۵۳	۶۵۴,۵۰۱	۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۱۳,۸۶۴	۹۰۹,۸۶۸	۹۲۶,۶۱۷	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۱۳,۶۷۵	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۱۳,۶۷۵	۰	۰	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۳,۸۰۸	۳۵۰,۴۵۸	۳۱۳,۵۰۱	(۹۰)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳۳,۸۰۸	۳۵۰,۴۵۸	۳۱۳,۵۰۱	(۹۰)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۳,۸۰۸	۳۵۰,۴۵۸	۳۱۳,۵۰۱	(۹۰)
جمع بدهی‌ها	۳۴۶,۴۸۳	۳۵۰,۴۵۸	۳۱۳,۵۰۱	(۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۲۶۰,۳۴۷	۱,۲۶۰,۳۲۶	۱,۲۴۰,۱۱۸	۰

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 اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۴۷,۳۷۸	۰	۰	۰	۳۴,۷۳۸	۰	۰	۰	۶۵۴,۵۰۱	۰	۹۳۶,۶۱۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۴۷,۳۷۸	۰	۰	۰	۳۴,۷۳۸	۰	۰	۰	۶۵۴,۵۰۱	۰	۹۳۶,۶۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱۶,۷۴۹)		(۱۶,۷۴۹)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	(۱۶,۷۴۹)	۰	(۱۶,۷۴۹)
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	(۱۶,۷۴۹)	۰	(۱۶,۷۴۹)
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	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۴۷,۳۷۸	۰	۰	۰	۳۴,۷۳۸	۰	۰	۰	۶۳۷,۷۵۲	۰	۹۰۹,۸۶۸

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۳,۹۹۶		۳,۹۹۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۹۶	۰	۳,۹۹۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۰	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 انداخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر انداخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۴۷,۲۷۸	۰	۰	۰	۲۴,۷۳۸	۰	۰	۰	۶۴۱,۷۴۸	۰	۹۱۳,۸۶۴

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۰	(۷۵۱)	(۲۵,۳۸۴)	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	(۲۵,۳۸۴)	(۷۵۱)	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	(۳۰,۶۳۵)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
--	۲۳	۱۵	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۳۰,۶۰۲)	۱۵	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۴۵,۹۸۶)	(۷۳۴)	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

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	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۴۵,۲۵۸	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۴۵,۲۵۸	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	(۷۳۶)	(۷۲۸)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۶۴	۱,۴۸۱	۱,۴۸۱	(۲۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۱	۱۶	۳۱۱	۳۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۰۸۵	۷۶۱	۱,۰۶۴	۴۳
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰	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				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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	رضا فرجی پرویشکائی	رضا فرجی پرویشکائی	0067690841	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت و کسب و کار	بله
گواه	گواه	10100408241	سعید فهیمی	سعید فهیمی	2296097405	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی مکانیک	بله
تولید موتورهای دیزل ایران	تولید موتورهای دیزل ایران	10200048868	غلامرضا چنانه	غلامرضا چنانه	5269424681	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	بله