اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ماشين سازي پارس	سرمایه ثبت شده: 2,399,137
نماد: تاپیکو46	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
ماشين سازي پارس

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت ماشين سازي پارس (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفندماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين موسسه، 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 كنترل هاي 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت ماشين سازي پارس (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده¬كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :
•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپا گذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
•از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
•مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
•بر مبناي 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 مي تواند ترديد عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي بااهميت 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 مي گردد. نتيجه گيري ها 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 گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد،ارزيابي مي گردد.
افزون بر اين، زمان¬بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.
همچنين اين موسسه 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 موسسه، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت ماشين سازي پارس (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت هاي توضيحي 22 و 2-1-30، بابت ماليات عملكرد سال 1402و سال مالي مورد گزارش به ترتيب به دليل زيان عملياتي و زيان خالص ابرازي ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. مضافا ماليات بر ارزش افزوده سال هاي 1396 الي1400 رسيدگي شده ليكن تاكنون برگ مطالبه آن صادر نگرديده است. همچنين ماليات بر ارزش افزوده سال 1401 به مبلغ 26 ميليارد ريال و بابت ماليات حقوق، تكليفي و ماده 169 سال هاي 1400و 1401 جمعا مبلغ 6 ميليارد ريال برگ مطالبه صادر شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته است. باتوجه به مراتب فوق، تعيين وضعيت مالياتي قطعي شركت منوط به رسيدگي و اظهارنظر مسئولين ذيربط در اين رابطه مي باشد. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد مواد 89، 106، 110، 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت به ترتيب در خصوص تشكيل مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني مقرر، ارسال يک نسخه از صورتجلسات مجمع عمومي به مرجع ثبت شركتها، معرفي نماينده توسط شخص حقوقي عضو هيئت مديره، انتخاب مديرعامل و تعيين حدود و اختيارات و مدت تصدي و حق الزحمه توسط هيات مديره و ثبت در روزنامه رسمي رعايت نشده است.

7. اقدامات انجام شده در مورد تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 23 مرداد ماه 1403 صاحبان محترم سهام علاوه بر موارد مندرج در بندهاي 4 و 6 در خصوص اتخاذ تدابير و سياست هاي مالي لازم به منظور سودآوري پروژه ها، پيگيري مطالبات راكد و سنواتي، آزاد سازي سپرده هاي شركت نزد كارفرمايان، تعديل و عودت تضامين قراردادهاي خاتمه يافته، رفع توقيف سنواتي 4 دستگاه وسائط نقليه شركت توسط نيروي انتظامي، بروزرساني سيستم اموال و تطبيق آن با دفاتر مالي، پيگيري پرونده هاي حقوقي، رعايت ضوابط و بخشنامه هاي شستا و تاپيكو در خصوص استخدام كاركنان جديد و تكميل فرايند افزايش سرمايه از محل تجديد ارزيابي دارائي ها به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره از طريق صورتهاي مالي مورد گزارش به اطلاع اين موسسه 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 و به نظر اين موسسه معاملات مزبور شامل فروش داراييهاي ثابت به ارزش دفتري به سهامدار عمده به شرح يادداشت توضيحي 1-1-29 و فروش كالا عمدتا به اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فيمابين صورت گرفته است.

9. 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

رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است. همچنين گزارش ياد شده و صورت هاي مالي مورد گزارش به امضاء چهار عضو هيات مديره رسيده است.

06مرداد1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آزموده كاران	Amirhosein Abdolmaleki [[Sign	861452	1404/05/29 18:25:33
مدير موسسه آزموده كاران	Masoud Bakhtiari [Soujbolaghi [Sign	800119	1404/05/29 18:32:17

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	۱,۲۲۱,۱۰۱	۶۴۰,۵۱۸	۹۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۰۴۹,۰۰۸)	(۶۵۲,۲۲۳)	(۲۱۴)
سود(زیان) ناخالص	(۸۲۷,۹۰۷)	(۱۱,۷۰۵)	(۶,۹۷۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۸,۰۲۶)	(۱۴۶,۵۶۴)	(۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۶,۰۶۶	۳,۷۷۹	۱,۱۹۸
سایر هزینه‌ها	(۶۵,۷۵۶)	(۵۲,۶۰۵)	(۲۵)
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۰۰۵,۶۲۳)	(۲۰۸,۰۹۵)	(۳۸۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۹۴۸	۳,۷۹۳,۶۶۰	(۱۰۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۸۹,۶۷۵)	۳,۵۸۵,۵۶۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶,۵۵۰)	(۴,۵۸۱)	(۴۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۹۶,۲۲۵)	۳,۵۸۰,۹۸۴	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۹۹۶,۲۲۵)	۳,۵۸۰,۹۸۴	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۴۲۱)	(۸۸)	(۳۷۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۶	۱,۵۸۱	(۱۰۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۴۱۵)	۱,۴۹۳	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۴۱۵)	۱,۴۹۳	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۴۱۵)	۱,۴۹۳	--
سرمایه	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	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	(۹۹۶,۲۲۵)	۳,۵۸۰,۹۸۴	--
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	۷,۸۳۲,۷۸۳	۹,۳۶۷,۴۳۴	(۱۶)
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	(۹,۳۶۷,۴۳۴)	۰	--
مالیات بر درآمد اقلام فوق	(۳۰۱,۷۶۶)	۰	--
جمع	(۱,۷۳۶,۴۱۷)	۹,۳۶۷,۴۳۴	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	(۱,۷۳۶,۴۱۷)	۹,۳۶۷,۴۳۴	--
سود(زيان) جامع سال	(۲,۷۳۲,۶۴۲)	۱۲,۹۴۸,۴۱۸	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	۸,۸۸۲,۲۶۶	۱۰,۶۶۹,۸۲۷	۲,۲۴۴,۴۰۸	(۱۷)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۴۷۹	۲,۵۴۶	۲,۶۳۳	(۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸,۸۸۴,۷۴۵	۱۰,۶۷۲,۳۷۳	۲,۲۴۷,۰۴۱	(۱۷)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۹,۲۵۳	۳۱,۰۲۱	۱۴,۲۵۲	۲۷
موجودي مواد و كالا	۴۶۲,۱۱۸	۴۸۷,۸۹۴	۴۴,۹۶۱	(۵)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۷۵۷,۹۰۴	۲,۸۶۰,۲۰۲	۴۶۴,۷۹۷	(۴)

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	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۹,۶۷۲	۱۵۸,۲۹۵	۹۶,۲۴۹	(۸۸)
	۳,۲۷۸,۹۴۷	۳,۵۳۷,۴۱۲	۶۲۰,۲۵۹	(۷)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۲۷۸,۹۴۷	۳,۵۳۷,۴۱۲	۶۲۰,۲۵۹	(۷)
جمع دارایی‌ها	۱۲,۱۶۳,۶۹۲	۱۴,۲۰۹,۷۸۵	۲,۸۶۷,۳۰۰	(۱۴)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۷۹,۲۸۶	۱۷۹,۲۸۶	۸	۰
سایر اندوخته‌ها	۷۳۶	۷۳۶	۷۳۶	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۷,۶۳۱,۰۱۷	۹,۳۶۷,۴۳۴	۰	(۱۹)
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳۶,۳۱۴	۱,۳۹۲,۴۱۰	(۲,۰۰۹,۲۹۶)	(۹۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۲۴۶,۴۹۰	۱۳,۳۳۹,۰۰۳	۳۹۰,۵۸۵	(۲۳)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۲۰۱,۷۶۶	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۶,۸۶۳	۵۱,۵۰۰	۵۳,۷۳۷	۱۴۶

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	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۲۸,۶۲۹	۵۱,۵۰۰	۵۳,۷۳۷	۵۲۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۹۴,۴۷۶	۴۰۵,۵۰۹	۲,۲۵۲,۸۷۹	۷۱
ماليات پرداختني	۹,۸۴۳	۳,۲۹۲	۵۰,۸۸۵	۱۹۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۶,۱۲۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۸۸۴,۲۵۴	۴۱۰,۴۸۱	۱۱۳,۰۹۴	۱۱۵
	۱,۵۸۸,۵۷۳	۸۱۹,۲۸۲	۲,۴۲۲,۹۷۸	۹۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۵۸۸,۵۷۳	۸۱۹,۲۸۲	۲,۴۲۲,۹۷۸	۹۴
جمع بدهي‌ها	۱,۹۱۷,۲۰۲	۸۷۰,۷۸۲	۲,۴۷۶,۷۱۵	۱۲۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۲,۱۶۳,۶۹۲	۱۴,۲۰۹,۷۸۵	۲,۸۶۷,۳۰۰	(۱۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰	۰	۰	۸	۷۳۶	۰	۰	(۲,۰۰۹,۲۹۶)	۰	۳۹۰,۵۸۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰	۰	۰	۸	۷۳۶	۰	۰	(۲,۰۰۹,۲۹۶)	۰	۳۹۰,۵۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۵۸۰,۹۸۴		۳,۵۸۰,۹۸۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۰,۹۸۴	۰	۳,۵۸۰,۹۸۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۰,۹۸۴	۰	۳,۵۸۰,۹۸۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۹,۳۶۷,۴۳۴	۰	۰		۹,۳۶۷,۴۳۴
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۷۹,۲۷۸				(۱۷۹,۲۷۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰	۰	۰	۱۷۹,۲۸۶	۷۳۶	۹,۳۶۷,۴۳۴	۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۰	۱۳,۳۳۹,۰۰۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۹۹۶,۲۲۵)		(۹۹۶,۲۲۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							(۹,۵۶۹,۲۰۰)	۰			(۹,۵۶۹,۲۰۰)
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۵۶۹,۲۰۰)	۰	(۹۹۶,۲۲۵)	۰	(۱۰,۵۶۵,۴۲۵)

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
سود سهام مصوب									(۳۵۹,۸۷۱)		(۳۵۹,۸۷۱)
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			۷,۸۳۲,۷۸۳	۰	۰		۷,۸۳۲,۷۸۳
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰	۰	۰	۱۷۹,۲۸۶	۷۳۶	۷,۶۳۱,۰۱۷	۰	۳۶,۳۱۴	۰	۱۰,۲۴۶,۴۹۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱۳۰,۴۰۰)	(۶۳۸,۵۴۳)	۸۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۴۶,۰۴۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۳۰,۴۰۰)	(۶۸۴,۵۹۲)	۸۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۵۷۰,۷۵۱	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۲۲۷)	(۱۹,۶۷۰)	۵۸
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	(۳۰۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴	۰	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸,۲۲۳)	۵۵۰,۷۸۱	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۳۸,۶۲۳)	(۱۳۳,۸۱۱)	(۴)
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	۰	۲۰۱,۹۷۷	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۶,۱۲۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۹۵,۸۵۷	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۳۸,۶۲۳)	۶۲,۰۴۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵۸,۲۹۵	۹۶,۲۴۹	۶۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۹,۶۷۲	۱۵۸,۲۹۵	(۸۸)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / كد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	كد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا كننده صورت مالی
سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	10420205695	رضا نجات بخش اصفهاني	محمد جليلي	0072781033	سرپرست	موظف	كارشناسي	مديريت صنعتي	بله