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 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
ماشين سازي پارس

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت ماشين سازي پارس (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 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 شركت 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 گروه و 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 موسسه 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، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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 29 اسفند ماه 1402و 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 توضيحي 22، بر اساس برگ تشخيص واصله بابت ماليات عملكرد سال 1401 مبلغ 6ر549 ميليون ريال مطالبه گرديده و همچنين بابت ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش ذخيره اي درحسابها منظور نشده است. مضافا ماليات بر ارزش افزوده سال هاي 1396 الي1400 رسيدگي نشده و از بابت ماليات بر ارزش افزوده سال 1401 مبلغ 26ر621 ميليون ريال و همچنين ماليات حقوق، تكليفي و ماده 169 ساالهاي 1400و 1401 جمعا مبلغ 6ر120 ميليون ريال برگ مطالبه صادر شده كه تعيين وضعيت قطعي مالياتي شركت به شرح فوق منوط به مشخص شدن نتايج اعتراض هاي به عمل آمده و اعلام نظر نهايي مسئولين ذيربط مي باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد مواد 89، 106 و 110 اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

7. اقدامات انجام شده در مورد تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 9 مرداد ماه 1402 صاحبان محترم سهام در خصوص بندهاي 3، 6، 8 و 12 این گزارش و همچنین استفاده کامل سیستم بهاي تمام شده، پیگیري هاي لازم نسبت به آزاد سازي سپرده شرکت نزد کارفرمایان و تعدیل و عودت تضامین قراردادهاي خاتمه یافته تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایي نرسیده است.

8. به شرح یادداشت توضیحي 11، کنترل‌هاي داخلي شرکت از جمله کنترلهاي ناظر بر دارایي‌هاي ثابت مشهود، با توجه به عدم به روزرساني اطلاعات سیستم اموال و عدم مطابقت عینیت اموال منقول و غیرمنقول با دفاتر مالي، از کفایت لازم برخوردار نبوده، ضمن آنکه 4 دستگاه وسیله نقلیه شرکت توسط نیروي انتظامي، تا تاریخ این گزارش رفع توقیف نشده است.

9. به شرح یادداشت توضیحي 4-2-11 و 2-10 زمین و ساختمان واقع در تهرانپارس به مبلغ دفتري 897 میلیارد ریال به صورت توافقي و بدون اخذ گزارش کارشناس رسمي دادگستري به مبلغ 4٫760 میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاري نفت و گاز و پتروشیمي تامین (تاپیکو) واگذار و از این بابت سودي به مبلغ 3٫863 میلیارد ریال شناسایي گردیده که علیرغم انتقال رسمي مالکیت ملک فوق به نام شرکت مذکور، نحوه و زمان وصول مطالبات از شرکت مذکور به مبلغ 1٫930 میلیارد ریال مشخص نگردیده است.

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-29 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهاي مالي مورد گزارش به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي‌گیري رعایت نشده و به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیمابین صورت گرفته است.

11. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهاي انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. لازم به ذکر است گزارش یاد شده و صورتهاي مالي مورد رسیدگي به امضاء چهار عضو هیئت مدیره رسیده است.

12. در اجراي ماده (4) رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي مقررات مبارزه با پولشویي و تامین مالي تروریسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غیر تجاري، موضوع ماده (46) آئین‌نامه اجرایي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابي قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارایي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	Hadis Tavakoli Kosha [[Sign	922034	1403/05/30 12:56:00
مدیر موسسه آزموده کاران	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	800119	1403/05/30 13:08:43

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	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶۴۰,۵۱۸	۳۸۵,۵۶۴	۶۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۵۲,۲۲۳)	(۴۸۲,۳۶۱)	(۳۵)
سود(زیان) ناخالص	(۱۱,۷۰۵)	(۹۶,۷۹۷)	۸۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۶,۵۶۴)	(۸۸,۷۸۹)	(۶۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۷۷۹	۱,۵۱۸	۸۳
سایر هزینه‌ها	(۵۲,۶۰۵)	(۲۵,۰۱۰)	(۱۱۰)
سود(زیان) عملیاتی	(۲۰۸,۰۹۵)	(۲۰۹,۰۷۸)	۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۷۹۳,۶۶۰	۱۵,۱۰۲	۲۵,۰۲۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۸۵,۵۶۵	(۱۹۳,۹۷۶)	--

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	(۴,۵۸۱)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۳,۵۸۰,۹۸۴	(۱۹۳,۹۷۶)	--
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۳,۵۸۰,۹۸۴	(۱۹۳,۹۷۶)	--
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	(۸۸)	(۸۷)	(۱)
غيرعملياتي (ريال)	۱,۵۸۱	۶	۲۶,۲۵۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۱,۴۹۳	(۸۱)	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۱,۴۹۳	(۸۱)	--
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۱,۴۹۳	(۸۱)	--
سرمايه	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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 نشده	
سود(زيان) خالص	۳,۵۸۰,۹۸۴	(۱۹۳,۹۷۶)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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	۹,۳۶۷,۴۳۴	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۹,۳۶۷,۴۳۴	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	۹,۳۶۷,۴۳۴	۰	
سود(زیان) جامع سال	۱۲,۹۴۸,۴۱۸	(۱۹۳,۹۷۶)	--
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 نشده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۰,۶۶۹,۸۲۷	۲,۳۴۴,۴۰۸	۲,۳۱۰,۷۸۴	۳۷۵
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 نشده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۵۴۶	۲,۶۳۳	۲,۸۹۸	(۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰,۶۷۲,۳۷۳	۲,۲۴۷,۰۴۱	۲,۳۱۳,۶۸۲	۳۷۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۱,۰۲۱	۱۴,۲۵۲	۱۲۶,۱۶۷	۱۱۸
موجودي مواد و کالا	۴۸۷,۸۹۴	۴۴,۹۶۱	۴۵,۷۴۴	۹۸۵
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۲,۸۶۰,۲۰۲	۴۶۴,۷۹۷	۴۷۹,۵۵۰	۵۱۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۵۸,۲۹۵	۹۶,۲۴۹	۱۶۴,۴۶۸	۶۴
	۳,۵۳۷,۴۱۲	۶۲۰,۲۵۹	۸۱۵,۹۲۹	۴۷۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۵۳۷,۴۱۲	۶۲۰,۲۵۹	۸۱۵,۹۲۹	۴۷۰
جمع دارایی‌ها	۱۴,۲۰۹,۷۸۵	۲,۸۶۷,۳۰۰	۳,۱۲۹,۶۱۱	۳۹۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۷۹,۲۸۶	۸	۸	۲,۲۴۰,۹۷۵
سایر اندوخته‌ها	۷۳۶	۷۳۶	۷۳۶	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۹,۳۶۷,۴۳۴	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 نشده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۳۹۲,۴۱۰	(۲,۰۰۹,۲۹۶)	(۱,۸۱۵,۳۲۰)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۳,۳۳۹,۰۰۳	۳۹۰,۵۸۵	۵۸۴,۵۶۱	۳,۳۱۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۱,۵۰۰	۵۳,۷۳۷	۳۶,۱۵۰	(۴)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۱,۵۰۰	۵۳,۷۳۷	۳۶,۱۵۰	(۴)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۰۵,۵۰۹	۲,۲۵۲,۸۷۹	۲,۱۳۱,۰۶۵	(۸۲)
ماليات پرداختني	۳,۲۹۲	۵۰,۸۸۵	۳۱,۴۱۳	(۹۴)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۶,۱۲۰	۵,۹۸۲	--
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴۱۰,۴۸۱	۱۱۳,۰۹۴	۳۴۰,۴۴۰	۲۶۳
	۸۱۹,۲۸۲	۲,۴۲۲,۹۷۸	۲,۵۰۸,۹۰۰	(۶۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۱۹,۲۸۲	۲,۴۲۲,۹۷۸	۲,۵۰۸,۹۰۰	(۶۶)
جمع بدهي‌ها	۸۷۰,۷۸۲	۲,۴۷۶,۷۱۵	۲,۵۴۵,۰۵۰	(۶۵)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۴,۲۰۹,۷۸۵	۲,۸۶۷,۳۰۰	۳,۱۲۹,۶۱۱	۳۹۶

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰	۰	۰	۸	۷۳۶	۰	۰	(۱,۸۱۵,۳۲۰)	۰	۵۸۴,۵۶۱
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	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰	۰	۰	۸	۷۳۶	۰	۰	(۱,۸۱۵,۳۲۰)	۰	۵۸۴,۵۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱۹۳,۹۷۶)		(۱۹۳,۹۷۶)
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	(۱۹۳,۹۷۶)	۰	(۱۹۳,۹۷۶)
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	(۱۹۳,۹۷۶)	۰	(۱۹۳,۹۷۶)
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	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰	۰	۰	۸	۷۳۶	۰	۰	(۲,۰۰۹,۲۹۶)	۰	۳۹۰,۵۸۵

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									۳,۵۸۰,۹۸۴		۳,۵۸۰,۹۸۴
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	۳,۵۸۰,۹۸۴	۰	۳,۵۸۰,۹۸۴
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			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 در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰	۰	۰	۱۷۹,۲۸۶	۷۳۶	۹,۳۶۷,۴۳۴	۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۰	۱۳,۳۳۹,۰۰۳

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:			
نقد حاصل از عمليات	(۶۳۸,۵۴۳)	(۲۳۶,۴۲۹)	(۱۷۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۶,۰۴۹)	(۱۳,۵۰۰)	(۲۴۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶۸۴,۵۹۲)	(۲۴۹,۹۲۹)	(۱۷۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۷۰,۷۵۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۹,۶۷۰)	(۵۳۰)	(۳,۶۱۱)
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	(۳۰۰)	(۱۳۵)	(۱۲۲)
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	۰	۱	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۵۰,۷۸۱	(۶۶۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۳۳,۸۱۱)	(۲۵۰,۵۹۳)	۴۷
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۰۱,۹۷۷	۱۸۲,۳۷۴	۱۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶,۱۲۰)	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	۱۹۵,۸۵۷	۱۸۲,۳۷۴	۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶۲,۰۴۶	(۶۸,۲۱۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۶,۲۴۹	۱۶۴,۴۶۸	(۴۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۵۸,۲۹۵	۹۶,۲۴۹	۶۴
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
سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	10420205695	رضا نجات بخش اصفهاني	رضا نجات بخش اصفهاني	1284799271	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت صنعتي	بله