## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: مهندسي ساخت و تأمين قطعات تراکتورسازي ايران | سرمایه ثبت شده: 6,710,000 |
| نماد: تایرا5 | 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 | |
|---|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام | مهندسي ساخت و تأمين قطعات تراکتورسازي ايران |

**بند مقدمه**

1. صورت هاي مالي شرکت مهندسي ساخت و تامين قطعات تراکتورسازي ايران (سهامي خاص)شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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 بااهميت 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 بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت 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 بااهميت 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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.

•مناسب 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 بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت 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 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 مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•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 زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت 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، وضعيت مالي شركت مهندسي ساخت و تامين قطعات تراكتورسازي ايران (سهامي خاص) به تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، ازتمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

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

**گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی**

5. در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 12خرداد 1403 در خصوص استقرار زيرسيستم انبار به صورت اختصاصي و بهبود سيستم كنترل هاي داخلي ضروري، منجر به نتيجه نهايي نشده است.

6. 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 هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره انجام و با توجه به تركيب اعضاي هيات مديره، عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، ميسر نگرديده است. مضافا با عنايت به يادداشت توضيحي 1-1-29 ، معاملات مذكور در چارچوب سياست هاي گروه تراكتورسازي (سهامدار اصلي) صورت پذيرفته است.

7. گزارش هيأت مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده53 اساسنامه كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذ كور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

| | |
|---|---|
| 29خرداد1404 | |

| | موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير | [Masoud Saadat Majd [Sign | 851391 | 1404/04/23 16:27:02 |
| شريک موسسه وانيا نيک تدبير | [Esmaeil Maleki [Sign | 942169 | 1404/04/23 16:30:54 |
| مدير موسسه وانيا نيک تدبير | [Rouhollah Rajabi [Sign | 811015 | 1404/04/23 19:10:40 |

**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 | ۲۱۲,۴۵۶,۷۳۶ | ۱۵۴,۶۳۳,۰۶۱ | ۳۷ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۲۰۴,۵۲۷,۲۵۹) | (۱۴۹,۳۸۳,۹۹۹) | (۳۷) |
| سود(زیان) ناخالص | ۷,۹۲۹,۴۷۷ | ۵,۲۴۹,۰۶۲ | ۵۱ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱,۶۰۰,۸۸۷) | (۹۸۰,۲۷۱) | (۶۳) |
| هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۶۳,۲۲۰ | ۳۷,۶۱۲ | ۶۸ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | ۶,۳۹۱,۸۱۰ | ۴,۳۰۶,۴۰۳ | ۴۸ |
| هزینه های مالی | (۱۷۲,۷۲۰) | (۷۱,۳۷۵) | (۱۴۲) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۴۶,۵۳۳ | ۸,۱۲۱ | ۴۷۳ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۶,۲۶۵,۶۲۳ | ۴,۲۴۳,۱۴۹ | ۴۸ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۱,۴۹۱,۷۳۷) | (۱,۰۵۹,۷۶۰) | (۴۱) |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۴,۷۷۳,۸۸۶ | ۳,۱۸۳,۳۸۹ | ۵۰ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۴,۷۷۳,۸۸۶ | ۳,۱۸۳,۳۸۹ | ۵۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملیاتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| غیرعملیاتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص هر سهم – ریال | ۷۱۱ | ۴۷۴ | ۵۰ |
| سرمایه | ۶,۷۱۰,۰۰۰ | ۶,۷۱۰,۰۰۰ | 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 |
|---|---|---|---|
| | | | |

| شرح | دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۴,۷۷۳,۸۸۶ | ۳,۱۸۳,۳۸۹ | ۵۰ |
| 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(زیان) جامع سال | ۴,۷۷۳,۸۸۶ | ۳,۱۸۳,۳۸۹ | ۵۰ |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| 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 | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |
| دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۴۳۷,۶۳۸ | ۳۰۴,۷۲۰ | ۴۲,۶۲۹ | ۴۴ |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| 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 | |
| داراييهاي نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۱۹ | ۱۹ | ۰ | ۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير داراييها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع داراييهاي غيرجاري | ۴۳۷,۶۵۷ | ۳۰۴,۷۳۹ | ۴۲,۶۲۹ | ۴۴ |
| داراييهاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۴۴۴,۶۱۳ | ۸۱,۴۵۸ | ۲۵۸,۰۴۹ | ۴۴۶ |
| موجودي مواد و کالا | ۱۰,۲۶۶ | ۱۶۴,۱۱۸ | ۳۲۱,۱۸۶ | (۹۴) |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۲۹,۵۱۱,۵۵۲ | ۲۱,۸۷۹,۵۷۹ | ۱۲,۱۳۱,۹۷۴ | ۳۵ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۳,۴۰۳,۳۳۱ | ۵,۲۴۵,۵۹۵ | ۵,۴۵۸,۸۱۳ | (۳۵) |
| | ۳۳,۳۶۹,۷۶۲ | ۲۷,۳۷۰,۷۵۰ | ۱۸,۱۷۰,۰۲۲ | ۲۲ |
| داراييهاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع داراييهاي جاري | ۳۳,۳۶۹,۷۶۲ | ۲۷,۳۷۰,۷۵۰ | ۱۸,۱۷۰,۰۲۲ | ۲۲ |
| جمع داراييها | ۳۳,۸۰۷,۴۱۹ | ۲۷,۶۷۵,۴۸۹ | ۱۸,۲۱۲,۶۵۱ | ۲۲ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۶,۷۱۰,۰۰۰ | ۶,۷۱۰,۰۰۰ | ۳,۳۵۵,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۶۷۱,۰۰۰ | ۴۹۴,۶۷۰ | ۳۳۵,۵۰۰ | ۳۶ |
| ساير اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| 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 | |
| مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) انباشته | ۷,۵۷۲,۴۶۶ | ۳,۳۱۰,۴۱۰ | ۳,۹۰۹,۵۹۱ | ۱۲۹ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۱۴,۹۵۳,۴۶۶ | ۱۰,۵۱۵,۰۸۰ | ۷,۶۰۰,۰۹۱ | ۴۲ |
| 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 کارکنان | ۲۸۱,۵۶۴ | ۲۹۳,۵۱۶ | ۳۸۱,۵۲۷ | (۴) |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۲۸۱,۵۶۴ | ۲۹۳,۵۱۶ | ۳۸۱,۵۲۷ | (۴) |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۱۵,۸۴۷,۳۷۸ | ۱۵,۳۰۲,۲۱۰ | ۹,۳۴۴,۴۴۸ | ۴ |
| ماليات پرداختني | ۱,۳۴۱,۷۳۷ | ۹۵۹,۷۵۹ | ۶۱۹,۵۹۵ | ۴۰ |
| سود سهام پرداختني | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي | ۱,۳۸۳,۲۷۴ | ۶۰۴,۹۲۴ | ۲۶۶,۹۹۰ | ۱۲۹ |
| ذخاير | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پيش‌دريافت‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱۸,۵۷۲,۳۸۹ | ۱۶,۸۶۶,۸۹۳ | ۱۰,۲۳۱,۰۳۳ | ۱۰ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۱۸,۵۷۲,۳۸۹ | ۱۶,۸۶۶,۸۹۳ | ۱۰,۲۳۱,۰۳۳ | ۱۰ |
| جمع بدهي‌ها | ۱۸,۸۵۳,۹۵۳ | ۱۷,۱۶۰,۴۰۹ | ۱۰,۶۱۲,۵۶۰ | ۱۰ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۳۳,۸۰۷,۴۱۹ | ۲۷,۶۷۵,۴۸۹ | ۱۸,۲۱۲,۶۵۱ | ۲۲ |

**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 دارايي‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۳,۳۵۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۳۵,۵۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۹۰۹,۵۹۱ | ۰ | ۷,۶۰۰,۰۹۱ |
| 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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۳,۳۵۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۳۵,۵۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۹۰۹,۵۹۱ | ۰ | ۷,۶۰۰,۰۹۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۳,۱۸۳,۳۸۹ | | ۳,۱۸۳,۳۸۹ |
| 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۱۸۳,۳۸۹ | ۰ | ۳,۱۸۳,۳۸۹ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۱۸۳,۳۸۹ | ۰ | ۳,۱۸۳,۳۸۹ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲۶۸,۴۰۰) | | (۲۶۸,۴۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۳,۳۵۵,۰۰۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | (۳,۳۵۵,۰۰۰) | | 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 | | | | | ۱۵۹,۱۷۰ | | | | (۱۵۹,۱۷۰) | | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶,۷۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۹۴,۶۷۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۳۱۰,۴۱۰ | ۰ | ۱۰,۵۱۵,۰۸۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | ۴,۷۷۳,۸۸۶ | | ۴,۷۷۳,۸۸۶ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۷۷۳,۸۸۶ | ۰ | ۴,۷۷۳,۸۸۶ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۳۳۵,۵۰۰) | | (۳۳۵,۵۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | 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 اندوخته قانوني | | | | | ۱۷۶,۳۳۰ | | | | (۱۷۶,۳۳۰) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۶,۷۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۷۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۵۷۳,۴۶۶ | ۰ | ۱۴,۹۵۳,۴۶۶ |

**صورت جریان‌هاي نقدي**

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 | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي: | | | |
| نقد حاصل از عمليات | (۱,۱۳۳,۲۳۵) | ۲۲۲,۳۰۶ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۱,۱۰۶,۵۸۱) | (۶۴۸,۲۳۸) | (۷۱) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | (۲,۲۳۹,۸۱۶) | (۴۲۵,۹۳۲) | (۴۲۶) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۲۵۲,۲۳۷) | (۶۱,۹۶۲) | (۳۰۷) |
| 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 | ۰ | ۰ |
| 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 | ۵۰,۰۵۴ | ۴,۱۱۱ | ۱,۱۱۸ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۲۰۲,۲۸۳) | (۵۷,۸۵۱) | (۲۵۰) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۲,۴۴۲,۰۹۹) | (۴۸۳,۷۸۳) | (۴۰۵) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي: | | | |

| 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 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 | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | (۱,۲۲۱,۶۵۰) | (۶۶۲,۰۶۶) | (۸۵) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | (۱۷۲,۷۱۹) | (۷۱,۳۷۵) | (۱۴۲) |
| 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 | ۶۰۵,۶۳۱ | ۲۶۶,۵۵۹ | ۱۲۷ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | (۱,۸۳۶,۴۶۸) | (۲۱۷,۲۲۴) | (۷۴۵) |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۵,۲۴۵,۵۹۵ | ۵,۴۵۸,۸۱۳ | (۴) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | (۵,۷۹۶) | ۴,۰۰۶ | -- |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۳,۴۰۳,۳۳۱ | ۵,۲۴۵,۵۹۵ | (۳۵) |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۲۵۱,۶۸۴ | -- |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | |
| | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| تراکتور سازي ايران | تراکتور سازي ايران | 10200044047 | مهرداد کارگري | مهرداد کارگري | 0056889178 | رئيس هيئت مديره | غير موظف | دکترا | مهندسي صنايع | بله |
| تراکتورسازي استان کردستان | تراکتورسازي استان کردستان | 10610082010 | عادل يعقوبي | عادل يعقوبي | 1380098645 | نايب رئيس هيئت مديره | غير موظف | کارشناسي ارشد | مديريت مالي | خير |
| خدمات صنعتي تراکتور سازي ايران | خدمات صنعتي تراکتور سازي ايران | 10200115114 | امير جديري فيضي | امير جديري فيضي | 2002571090 | عضو هيئت مديره | غير موظف | دکترا | مهندسي مکانيک | بله |
| بازرگاني و خدمات پس از فروش تراکتورسازي | بازرگاني و خدمات پس از فروش تراکتورسازي | 10200285619 | محمود قليزاده نو | محمود قليزاده نو | 1377381854 | مدير عامل | موظف | کارشناسي ارشد | مهندسي صنايع | بله |
| تراکتور سازي ارروميه | تراکتور سازي ارروميه | 10861039208 | سيدغفار حسيني | سيدغفار حسيني | 1502032716 | عضو هيئت مديره | موظف | کارشناسي ارشد | مديريت دولتي | بله |