اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مهندسي توليد و تامين قطعات تراکتورسازي تبريز	سرمایه ثبت شده: 6,710,000
نماد: تایرا5	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مهندسي توليد و تامين قطعات تراکتورسازي تبريز

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شرکت مهندسي، توليد و تامين قطعات تراکتور سازي تبريز (سهامي خاص)شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند1402 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 تا33 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 3)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. 4)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، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي، توليد و تامين قطعات تراكتور سازي تبريز (سهامي خاص) به تاريخ 29 اسفند 1402 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.

مباني اظهار نظر

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، توليد و تامين قطعات تراكتور سازي تبريز (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 سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. 5)شرکت فاقد زیر سیستم انبار، خزانه داري و دستور العمل هاي مربوطه بوده و طي سال از سیستم انبار شرکت تراکتور سازي ایران(سهامدار عمده) استفاده نموده و برخي خرید ها از تامین کنندگان طرف قرارداد (به دلیل انتخاب تامین کنندگان مزبور در سنوات قبل) از طریق توافق حضوري با آنها و تعدیل نرخ هاي خرید قراردادهاي قبلي و صرفا تصویب در کمیسیون معاملات و تصویب هیات مدیره (در برخي موارد با تاخیر قابل ملاحظه) صورت پذیرفته است. همچنین علیرغم تدوین دستورالعمل تعیین نرخ هاي فروش مواد اولیه به تامین کنندگان و خرید قطعات از آن ها و دستور العمل چگونگي ارسال و دریافت کالاي اماني، دستورالعمل هاي مذکور تاکنون اجرایي نگردیده است. مضافا برخي از مواد فروخته شده به قطعه سازان و فروش برخي قطعات به شرکت تراکتور سازي ایران طي سال با زیان صورت گرفته که دلایل آن عمدتا ناشي از تعدیلات (افزایش) نرخ هاي خرید قطعات از تامین کنندگان شرکت و عدم پذیرش تعدیل هاي فوق توسط شرکت تراکتور سازي ایران مي باشد. لذا بررسي چرخه هاي عملیاتي شرکت و شناسایي نقاط ضعف مربوطه، بهبود سیستم کنترل هاي داخلي و نظارت مناسب بر انبارها و موجودي مواد وکالاو سیستم بهاي تمام شده، ساختار مناسب پیگیري و عقد قرارداد با تامین کنندگان و استقرار کنترل هاي داخلي مناسب در واحد امور قراردادها ضروري مي باشد.

6. 6)در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت پیگیري هاي شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 27 خرداد 1402 در خصوص بندهاي 5 و 10 این گزارش که در سال قبل نیز مصداق داشته به نتیجه نهایي نرسیده است.

7. 7)معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانوني یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره انجام و با توجه به ترکیب اعضاي هیات مدیره ، عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي¬گیري، میسر نگردیده است. در این خصوص، به استثناي خرید و فروش دارایي هاي ثابت مشهود به ارزش دفتري (موضوع یادداشت توضیحي 2-30)، نظر این موسسه به شواهدي حاکي از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. 8)گزارش هیئت مدیره ، درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسي این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي هاي انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذ کور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

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

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Masoud Saadat Majd [Sign	851391	1403/03/16 12:58:03
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Abbas Navidi [Sign	881606	1403/03/16 13:07:50
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/03/16 14:11:38

صورت سود و زيان

کليه 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	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۵۴,۶۳۳,۰۶۱	۱۰۵,۲۰۱,۲۱۱	۴۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴۹,۳۴۶,۹۱۰)	(۱۰۱,۳۲۸,۳۶۱)	(۴۷)
سود(زيان) ناخالص	۵,۲۸۶,۱۵۱	۳,۸۷۲,۸۵۰	۳۶
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۱۷,۳۶۰)	(۷۰۱,۰۱۷)	(۴۵)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۳۷,۶۱۲	۳۰,۸۹۳	۲۲
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	۴,۳۰۶,۴۰۳	۳,۲۰۲,۷۲۶	۳۴
هزينه های مالی	(۷۱,۳۷۵)	(۱۲۴,۸۰۵)	۴۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۱۲۱	۲۰,۰۵۷	(۶۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۲۴۳,۱۴۹	۳,۰۹۷,۹۷۸	۳۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۰۵۹,۷۶۰)	(۶۵۵,۰۳۸)	(۶۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۱۸۳,۳۸۹	۲,۴۴۲,۹۴۰	۳۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۱۸۳,۳۸۹	۲,۴۴۲,۹۴۰	۳۰
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	۴۷۴	۷۲۸	(۳۵)
سرمایه	۶,۷۱۰,۰۰۰	۳,۳۵۵,۰۰۰	۱۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳,۱۸۳,۳۸۹	۲,۴۴۲,۹۴۰	۳۰
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(زيان) جامع سال	۳,۱۸۳,۳۸۹	۲,۴۴۲,۹۴۰	۳۰
توضیحات			

صورت وضعيت 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 شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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 شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۳۰۴,۷۲۰	۴۲,۶۲۹	۴۹۹,۵۱۶	۶۱۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۹	۰	۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۳۰۴	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۳۰۴,۷۳۹	۴۲,۶۲۹	۴۹۹,۸۲۰	۶۱۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۱,۴۵۸	۲۵۸,۰۴۸	۱,۰۶۸,۹۲۰	(۶۸)
موجودي مواد و کالا	۱۶۴,۱۱۸	۳۲۱,۱۸۶	۱۵,۶۳۹,۳۴۷	(۴۹)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۱,۸۷۹,۵۷۹	۱۲,۱۳۱,۹۷۵	۹,۱۸۵,۱۴۸	۸۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵,۲۴۵,۵۹۵	۵,۴۵۸,۸۱۳	۱۰۵,۲۹۳	(۴)
	۲۷,۳۷۰,۷۵۰	۱۸,۱۷۰,۰۲۲	۲۵,۹۹۸,۷۰۸	۵۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲۷,۳۷۰,۷۵۰	۱۸,۱۷۰,۰۲۲	۲۵,۹۹۸,۷۰۸	۵۱
جمع داراييها	۲۷,۶۷۵,۴۸۹	۱۸,۲۱۲,۶۵۱	۲۶,۴۹۸,۵۲۸	۵۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۷۱۰,۰۰۰	۳,۳۵۵,۰۰۰	۳,۳۵۵,۰۰۰	۱۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۹۴,۶۷۰	۳۳۵,۵۰۰	۳۲۹,۶۴۴	۴۷

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 شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳,۳۱۰,۴۱۰	۳,۹۰۹,۵۹۱	۲,۲۴۳,۵۰۷	(۱۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۵۱۵,۰۸۰	۷,۶۰۰,۰۹۱	۵,۸۲۸,۱۵۱	۳۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹۳,۵۱۶	۳۸۱,۵۲۷	۸۳۲,۳۵۹	(۲۳)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۹۳,۵۱۶	۳۸۱,۵۲۷	۸۳۲,۳۵۹	(۲۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۵,۳۰۲,۲۱۰	۹,۳۴۴,۴۴۸	۱۹,۵۳۸,۵۰۵	۶۴
مالیات پرداختنی	۹۵۹,۷۵۹	۶۱۹,۵۹۵	۳۹۹,۵۱۳	۵۵
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۶۰۴,۹۲۴	۲۶۶,۹۹۰	۰	۱۲۷
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۶,۸۶۶,۸۹۳	۱۰,۲۳۱,۰۳۳	۱۹,۸۳۸,۰۱۸	۶۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۶,۸۶۶,۸۹۳	۱۰,۲۳۱,۰۳۳	۱۹,۸۳۸,۰۱۸	۶۵
جمع بدهی‌ها	۱۷,۱۶۰,۴۰۹	۱۰,۶۱۲,۵۶۰	۲۰,۶۷۰,۳۷۷	۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۷,۶۷۵,۴۸۹	۱۸,۲۱۲,۶۵۱	۲۶,۴۹۸,۵۲۸	۵۲

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۳۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲۹,۶۴۴	۰	۰	۰	۲,۲۴۳,۵۰۷	۰	۵,۸۲۸,۱۵۱
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	۳,۳۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲۹,۶۴۴	۰	۰	۰	۲,۲۴۳,۵۰۷	۰	۵,۸۲۸,۱۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲,۴۴۲,۹۴۰		۲,۴۴۲,۹۴۰
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	۲,۴۴۲,۹۴۰	۰	۲,۴۴۲,۹۴۰
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	۲,۴۴۲,۹۴۰	۰	۲,۴۴۲,۹۴۰
سود سهام مصوب									(۶۷۱,۰۰۰)		(۶۷۱,۰۰۰)
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					۱۰۵,۸۵۶				(۱۰۵,۸۵۶)		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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۳۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۳,۹۰۹,۵۹۱	۰	۷,۶۰۰,۰۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۱۸۳,۳۸۹		۳,۱۸۳,۳۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۸۳,۳۸۹	۰	۳,۱۸۳,۳۸۹
سود سهام مصوب									(۳۶۸,۴۰۰)		(۳۶۸,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۳۵۵,۰۰۰		۰						(۳,۳۵۵,۰۰۰)		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					۱۵۹,۱۷۰				(۱۵۹,۱۷۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۷۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۴,۶۷۰	۰	۰	۰	۳,۳۱۰,۴۱۰	۰	۱۰,۵۱۵,۰۸۰

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۲۲۲,۳۰۶	۵,۵۳۲,۴۲۶	(۹۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۴۸,۲۳۸)	(۳۳۴,۹۵۶)	(۹۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۲۵,۹۳۲)	۵,۱۹۷,۴۷۰	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۱,۹۶۲)	(۳۲,۷۷۰)	(۸۹)
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	۴,۱۱۱	۲,۷۹۸	۴۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۷,۸۵۱)	(۲۹,۹۷۲)	(۹۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۸۳,۷۸۳)	۵,۱۶۷,۴۹۸	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶۶۲,۰۶۶)	(۷۳۳,۰۱۰)	۱۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۷۱,۳۷۵)	(۹۲,۱۱۰)	۲۳
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲۶۶,۵۵۹	۱۷۴,۸۸۰	۵۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۱۷,۲۲۴)	۵,۳۴۲,۳۷۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۴۵۸,۸۱۳	۱۰۵,۲۹۳	۵,۰۸۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۰۰۶	۱۱,۱۴۳	(۶۴)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۵,۲۴۵,۵۹۵	۵,۴۵۸,۸۱۳	(۴)
معاملات غیرنقدي	۲۵۱,۶۸۴	۴۸۵,۹۸۰	(۴۸)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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	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	علي صدقي نسب	علي صدقي نسب	1651972801	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
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