اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: راهوار نیرو آریا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000,000
نماد: توریل4	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	راهوار نیرو آریا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت راهوار نيرو آريا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 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 29، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي شركت 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 هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي شركت، 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي شركت، 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 نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 شركت 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 شركت، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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 مؤسسه 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.

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

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت راهوار نيرو آريا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي 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. ابهام نسبت به ماليات عمكرد و ماليات بر ارزش افزوده

به شرح يادداشت توضيحي 2-22 صورتهاي مالي، اداره امور مالياتي جهت ماليات عملكرد سالهاي مالي 1393 و 1399 اقدام به صدور برگ تشخيص ماليات جمعا به مبلغ 24/8 ميليارد ريال بيش از مبالغ ماليات ابرازي نموده كه شركت نسبت به آن اعتراض ننموده است. مضافا جهت سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش به ترتيب مبالغ 189/6 ميليارد ريال و 127/9 ميليارد ريال با در نظر گرفتن معافيت موضوع ماده 145، تبصره 7 ماده 105 و مقطوع بودن ماليات موضوع ماده 59 قانون مالياتهاي مستقيم ذخيره محاسبه و در حسابها منظور نموده كه تاكنون مورد رسيدگي اداره امور مالياتي قرار نگرفته است. ضمنا آخرين وضعيت رسيدگي به ماليات و عوارض ارزش افزوده شركت در يادداشت توضيحي 6-21 صورتهاي مالي افشا شده است. پيامدهاي ناشي از تعيين مبالغ قطعي بدهي مورد نياز جهت موارد فوق براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

6. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-16 صورتهاي مالي جلب مي‌نمايد كه در آن، ابهام مربوط به دعواي حقوقي عليه مسئول انبار سابق شركت به مبلغ 14/8 ميليارد ريال بدهي توصيف شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

7. نسبت سود آوري

به شرح يادداشت توضيحي 3-5 صورتهاي مالي و صورت سود و زيان و نتايج حاصل از مطابقت نسبتهاي سود آوري شركت در سال مالي مورد گزارش نسبت به سال مالي قبل حاكي از كاهش حاشيه سود ناخالص از 31 درصد به 8 درصد مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. حسابرسي سال گذشته
6- صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 10 ارديبهشت 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سال مالي قبل ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب در مجمع عادي سالیانه به طور كامل، رعايت نشده است (يادداشت توضيحي 23 صورتهاي مالي).
10. - معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 26 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري، رعايت نشده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه 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.
12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	26فروردين1403

	موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1403/02/05 15:19:04
شریک موسسه کاربرد تحقیق	Jamshid Danesh Shahraki [[Sign	800289	1403/02/05 15:21:06
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1403/02/05 15:30:11

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 نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶,۷۷۰,۳۹۶	۳,۱۷۸,۶۶۳	۱۱۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶,۱۸۵,۶۴۱)	(۲,۱۸۳,۴۷۷)	(۱۸۳)
سود(زیان) ناخالص	۵۸۴,۷۵۵	۹۹۵,۱۸۶	(۴۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۰,۵۰۶)	(۹۰,۴۲۲)	۱۱
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۵۲۵	۷,۴۰۶	(۱۲)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۱۰,۷۷۴	۹۱۲,۱۷۰	(۴۴)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۰۶۵	۴۵۲,۲۱۸	(۹۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۱۵,۸۳۹	۱,۳۶۴,۳۸۸	(۶۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۴۳,۱۵۳)	(۱۹۲,۷۵۲)	۲۶
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷۲,۶۸۶	۱,۱۷۰,۶۳۶	(۶۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۷۲,۶۸۶	۱,۱۷۰,۶۳۶	(۶۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱۸۴	۲,۹۰۸	(۹۴)
غیرعملیاتي (ریال)	۲	۱,۷۵۷	(۱۰۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۸۶	۴,۶۶۵	(۹۶)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۸۶	۴,۶۶۵	(۹۶)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۸۶	۵۸۵	(۶۸)
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
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	حسابرسی نشده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۷۲,۶۸۶	۱,۱۷۰,۶۳۶	(۶۸)
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	۳۷۲,۶۸۶	۱,۱۷۰,۶۳۶	(۶۸)
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 نشده	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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۱۸۵,۶۰۹	۱,۴۵۱,۸۳۵	۱,۶۶۷,۵۷۹	۵۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۷۳۱	۱,۰۷۳	۱,۱۶۸	۳۴۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸۹	۸۹	۸۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۱۹۰,۴۲۹	۱,۴۵۲,۹۹۷	۱,۶۶۸,۸۳۶	۵۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۷,۲۴۲	۳۹,۷۸۵	۸,۰۸۰	۱۴۴
موجودي مواد و کالا	۴۶۰,۶۴۶	۳۱۴,۷۴۱	۱۷۶,۴۷۱	۴۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۳۱۸,۳۵۸	۳,۱۱۳,۹۸۲	۱,۴۲۳,۹۴۳	۷۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۱۴,۳۷۴	۳۶۹,۹۸۰	۵۰,۹۱۶	(۱۵)
	۶,۱۹۰,۶۲۰	۳,۸۳۸,۴۸۸	۱,۶۵۹,۴۱۰	۶۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶,۱۹۰,۶۲۰	۳,۸۳۸,۴۸۸	۱,۶۵۹,۴۱۰	۶۱
جمع دارايي‌ها	۸,۳۸۱,۰۴۹	۵,۲۹۱,۴۸۵	۳,۳۲۸,۲۴۶	۵۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۷,۱۶۶	۶۸,۵۳۲	۱۰,۰۰۰	۲۷

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 نشده	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	۲,۰۶۱,۱۴۱	۱,۸۸۳,۰۹۰	۸۲۰,۹۸۶	۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۱۴۸,۳۰۷	۳,۹۵۱,۶۲۳	۹۳۰,۹۸۶	۵
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	۱۲,۸۶۱	۶,۴۴۹	۸,۸۰۸	۹۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۲,۸۶۱	۶,۴۴۹	۸,۸۰۸	۹۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۹۵۳,۹۹۶	۱,۱۴۱,۸۸۰	۲,۱۷۳,۳۲۰	۲۴۶
مالیات پرداختنی	۱۲۹,۸۸۵	۱۹۱,۵۳۴	۱۲۸,۱۶۳	(۳۲)
سود سهام پرداختنی	۱۳۶,۰۰۰	۰	۸۶,۹۶۹	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴,۲۱۹,۸۸۱	۱,۳۳۳,۴۱۴	۲,۳۸۸,۴۵۲	۲۱۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴,۲۱۹,۸۸۱	۱,۳۳۳,۴۱۴	۲,۳۸۸,۴۵۲	۲۱۶
جمع بدهی‌ها	۴,۲۳۲,۷۴۲	۱,۳۳۹,۸۶۳	۲,۳۹۷,۲۶۰	۲۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۳۸۱,۰۴۹	۵,۲۹۱,۴۸۵	۳,۳۲۸,۲۴۶	۵۸

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲۰,۹۸۶	۰	۹۳۰,۹۸۶
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲۰,۹۸۶	۰	۹۳۰,۹۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۱۷۰,۶۳۶		۱,۱۷۰,۶۳۶
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	۱,۱۷۰,۶۳۶	۰	۱,۱۷۰,۶۳۶
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	۱,۱۷۰,۶۳۶	۰	۱,۱۷۰,۶۳۶
سود سهام مصوب									(۵۰,۰۰۰)		(۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۹۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۹۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		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					۵۸,۵۳۲				(۵۸,۵۳۲)		۰

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۸,۵۳۲	۰	۰	۰	۱,۸۸۳,۰۹۰	۰	۳,۹۵۱,۶۲۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۷۲,۶۸۶		۳۷۲,۶۸۶
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	۳۷۲,۶۸۶		۳۷۲,۶۸۶
سود سهام مصوب									(۱۷۶,۰۰۰)		(۱۷۶,۰۰۰)
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			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۸,۶۳۴				(۱۸,۶۳۵)		(۱)
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۷,۱۶۶	۰	۰	۰	۲,۰۶۱,۱۴۱	۰	۴,۱۴۸,۳۰۷

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 نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱,۲۳۳,۷۵۳	۱۵۱,۶۹۰	۷۱۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۰۴,۸۰۳)	(۱۳۰,۳۸۱)	(۵۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۰۲۸,۹۵۰	۲۱,۳۰۹	۴,۷۲۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۰۴۳,۷۹۸)	(۱۵۵,۱۰۱)	(۵۷۳)
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	(۴,۸۳۵)	(۴۰۰)	(۱,۱۰۹)
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	۴,۰۷۷	۶	۶۷,۸۵۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۰۴۴,۵۵۶)	(۱۵۵,۴۹۵)	(۵۷۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۵,۶۰۶)	(۱۳۴,۱۸۶)	۸۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۴۵۳,۲۵۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	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	(۴۰,۰۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۰,۰۰۰)	۴۵۳,۲۵۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵۵,۶۰۶)	۳۱۹,۰۶۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۶۹,۹۸۰	۵۰,۹۱۶	۶۲۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۱۴,۳۷۴	۳۶۹,۹۸۰	(۱۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۱,۴۴۶,۷۵۰	--
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
مهدي رباني	مهدي رباني	1283819767	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت بازرگاني	بله
محسن سعيدبخش	محسن سعيدبخش	1284639274	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت کسب و کار	بله
علي مهدوي	علي مهدوي	5419614006	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانيک	بله
محمد رجائي ريزي	محمد رجائي ريزي	1170491022	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانيک	بله
خيراله سليميان ريزي	خيراله سليميان ريزي	1170474292	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مديريت	بله