اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تینا صنعت مبدل	سرمایه ثبت شده: 90,000
نماد: ختور1	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	تینا صنعت مبدل

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت تينا صنعت مبدل (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفندماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرسي در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت تينا صنعت مبدل (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره 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 با اهميت 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، 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 با اهميت 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به 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.

•برمبناي 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 مي‌تواند ترديدي عمده نسبت‌به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده 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 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 گونه‌اي 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 با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده‌است، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت 14 صورتهاي مالي، سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و غير تجاري شامل مبلغ 98.927 ميليون ريال اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل (شامل 81.701 ميليون ريال شركت اتحاد پلاست البرز و مبلغ 17.226 ميليون ريال مطالبات از آقاي حكيمي) و سرفصل موجودي مواد و كالا (يادداشت 16 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 38.843 ميليون ريال اضافه ارزيابي در سنوات قبل بوده و در اين خصوص اقدامات حقوقي عليه آقاي حكيمي از بابت مبالغ مذكور جمعا به مبلغ 137.770 ميليون ريال در دفتر حقوقي در جريان مي‌باشد كه از بابت موارد فوق، ذخيره‌اي در حسابها منظور نشده‌است. با عنايت به مراتب فوق احتساب مبلغ 137.770 ميليون ريال ذخيره به طرفيت سود انباشته در حسابها ضروري است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت تينا صنعت مبدل (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفندماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

6. صورت‌هاي مالي سال منتهي به 29 اسفند 1402 شركت توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 16 خرداد ماه 1403 موسسه مذكور نسبت به صورت مالي نظر تعديل نشده "مقبول" اظهار شده‌است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1.مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص معرفي شخص حقيقي به عنوان رئيس و نايب رئيس هيات مديره در سال مورد گزارش(نماينده حقيقي براي شركت راديا‌تور ايران و شركت نيوان ابتكار) رعايت نشده و صورتجلسات هيئت مديره از تاريخ 10/06/1403 به امضاي نماينده شركت راديا‌تور ايران نرسيده و لذا صورتهاي مالي به امضاي يكي از اعضاي هيئت مديره نرسيده‌است.

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-2.زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارجوب مقررات قانون تجارت تصميم‌گيري نمايد.

8. پي‌گيري و اقدامات شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 20 خرداد ماه 1403 صاحبان سهام درخصوص موارد زير، به نتيجه نهايي نرسيده‌است:

- رعايت كامل قوانين و مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط با آن

- سهام شركت راديا‌تور ايران (متعلق به شركت تينا صنعت مبدل) كه از بابت سهام و ثقيه در اختيار بانک ايران ونزوئلا مي‌باشد با ارائه وثيقه جايگزين از سوي شركت راديا‌تور ايران جابجا و سهام مذكور به جهت رعايت دستور العمل ماده ۲۸ قانون حاكميت شركتي با هماهنگي معاونت اقتصادي سايپا واگذار گردد.

- برنامه‌ريزي مدون در خصوص افزايش كنترل‌هاي داخلي شركت

9. معاملات مندرج در يادداشت 1-27 صورتهاي مالي، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته‌است. معاملات مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني يادشده در خصوص كسب مجوز از هيئت‌مديره، صورت پذيرفته‌است. به نظر اين مؤسسه، معامله با سهامدار اصلي به شرح يادداشت توضيحي فوق كه براساس سياست‌هاي حمايتي متقابل با شركت مادر و با نرخ‌هاي توافقي صورت پذيرفته‌است.

10. گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت تينا صنعت مبدل (سهامي خاص)، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين‌مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين‌مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده‌است.

	04خرداد1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه داریا روش	[Seyed ali Shirazi [Sign	811037	1404/04/02 16:47:43
مدیر موسسه داریاروش	[Daryuosh Aminnejad [Sign	800090	1404/04/02 16:49:22

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 نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸,۰۴۳,۳۵۴	۶,۴۳۳,۳۷۳	۲۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹,۰۷۷,۴۷۹)	(۶,۱۱۶,۷۱۳)	(۴۸)
سود(زیان) ناخالص	(۱,۰۳۴,۱۲۵)	۳۱۶,۶۶۰	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۲,۲۹۰)	(۳۱۰,۷۳۰)	۳
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۴۲,۲۷۷	۶۳۵,۷۹۸	۱۷
سایر هزینه‌ها	(۵۹۷,۴۴۲)	(۵۷۹,۶۱۶)	(۳)
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۱۹۱,۵۸۰)	۶۲,۱۱۲	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۹۲	۶۳۸	۸۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۱۹۰,۳۸۸)	۶۲,۷۵۰	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۲۲,۰۲۷)	--
سال‌هاي قبل	(۲۳,۵۲۴)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۲۱۳,۹۱۲)	۴۰,۷۲۳	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱,۲۱۳,۹۱۲)	۴۰,۷۲۳	--
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	(۱۳,۴۸۸)	۴۵۲	--
سرمایه	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	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
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱,۲۱۳,۹۱۲)	۴۰,۷۲۴	--
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	(۱,۲۱۳,۹۱۲)	۴۰,۷۲۴	--
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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۵۵,۷۶۷	۵۱,۶۵۴	۴۷,۹۸۱	۸
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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۲۱۷	۲۱۷	۲۱۷	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۹۵۹	۱,۹۴۲	۱,۹۲۴	۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۵,۴۰۹	۹,۳۲۴	۷,۸۶۷	(۴۲)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۶۳,۳۵۲	۶۳,۱۳۷	۵۷,۹۸۹	۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۲۴۵	۴,۴۴۲	۵۵,۵۰۵	(۷۲)
موجودي مواد و کالا	۶۵۶,۸۷۸	۶۰۷,۸۹۹	۴۶۸,۶۰۳	۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۸۱,۷۴۲	۴۵۶,۹۲۴	۱۶۸,۰۷۰	(۶۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴,۱۳۸	۳۲,۱۷۸	۹۲,۰۱۸	(۸۷)
	۸۴۴,۰۰۳	۱,۱۰۱,۴۴۳	۷۸۴,۱۹۶	(۲۳)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۸۴۴,۰۰۳	۱,۱۰۱,۴۴۳	۷۸۴,۱۹۶	(۲۳)
جمع داراييها	۹۰۷,۳۵۵	۱,۱۶۴,۵۸۰	۸۴۲,۱۸۵	(۲۲)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۰
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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۹۸۵,۱۱۳)	۲۳۲,۹۳۹	۲۰۲,۲۲۳	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۸۸۶,۱۱۳)	۳۳۱,۹۳۹	۳۰۱,۲۲۳	--
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	۱۷۸,۷۴۰	۱۱۳,۳۷۹	۷۹,۹۵۲	۵۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷۸,۷۴۰	۱۱۳,۳۷۹	۷۹,۹۵۲	۵۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۵۳۸,۵۲۷	۶۵۶,۰۷۱	۳۹۷,۳۸۷	۱۳۵
ماليات پرداختني	۰	۲۷,۸۴۶	۴۳,۴۴۲	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۷۶,۲۰۱	۳۵,۳۴۵	۲۱,۱۸۱	۱۱۶
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۶۱۴,۷۲۸	۷۱۹,۲۶۲	۴۶۱,۰۱۰	۱۲۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۶۱۴,۷۲۸	۷۱۹,۲۶۲	۴۶۱,۰۱۰	۱۲۴
جمع بدهي‌ها	۱,۷۹۳,۴۶۸	۸۳۳,۶۴۱	۵۴۰,۹۶۲	۱۱۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۹۰۷,۳۵۵	۱,۱۶۴,۵۸۰	۸۴۲,۱۸۵	(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	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۲۲۳	۰	۳۰۱,۲۲۳
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	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۲۲۳	۰	۳۰۱,۲۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۰,۷۲۴		۴۰,۷۲۴
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	۴۰,۷۲۴	۰	۴۰,۷۲۴
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	۴۰,۷۲۴	۰	۴۰,۷۲۴
سود سهام مصوب									(۱۰,۰۰۸)		(۱۰,۰۰۸)
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

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	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳۲,۹۳۹	۰	۳۳۱,۹۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱,۲۱۳,۹۱۲)		(۱,۲۱۳,۹۱۲)
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	(۱,۲۱۳,۹۱۲)	۰	(۱,۲۱۳,۹۱۲)
سود سهام مصوب									(۴,۱۴۰)		(۴,۱۴۰)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	(۹۸۵,۱۱۳)	۰	(۸۸۶,۱۱۳)

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 نشده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۴۲,۱۶۵	۱۱,۳۳۰	۲۷۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۱,۳۷۰)	(۳۶,۶۲۳)	(۴۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۹,۲۰۵)	(۲۵,۲۹۳)	۶۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵,۸۷۱)	(۲۴,۵۴۴)	۳۵
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	۱,۱۵۱	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۵	۵	۴۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۴,۶۹۵)	(۲۴,۵۳۹)	۴۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۳,۹۰۰)	(۴۹,۸۳۲)	۵۲
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 نشده	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	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	(۴,۱۴۰)	(۱۰,۰۰۸)	۵۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۱۴۰)	(۱۰,۰۰۸)	۵۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۸,۰۴۰)	(۵۹,۸۴۰)	۵۳
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۲,۱۷۸	۹۲,۰۱۸	(۶۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۱۳۸	۳۲,۱۷۸	(۸۷)
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 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
رادياتور ايران	رادياتور ايران	10102636076	عبدالرضا رضواني	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف		MBA	خير
مصرف كارگران رادياتور ايران	مصرف كارگران رادياتور ايران	10100817445	حمزه اسماعيلي	حمزه اسماعيلي	2142129943	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	10101852098	وحيدرضا نجم الدين	سيدحسن مرتضائي	0061337854	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله