اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سمند ریل	سرمایه ثبت شده: 900,000
نماد: خودرو23	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 سمند ریل

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت سمند ريل (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 30، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.
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 سمند ريل (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.

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 هيچ 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 كه 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 به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي شركت 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 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 با اهميت 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 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 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت سمند ريل (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. پرداختني هاي تجاري به شرح يادداشت توضيحي 1-2-1-19، شامل مبلغ 8/772 ميليارد ريال بدهي به شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران بابت حق دسترسي، سهم لكوموتيو و هزينه تعميرات مي باشد. صورت تطبيق حساب فيما بين به شرح مندرج در يادداشت هاي توضيحي 6-3-28 و 7-3-28، شامل دو مورد قلم باز بدهكار به ترتيب به مبلغ 2/65 ميليارد ريال بابت ماليات بر ارزش افزوده سهم لكوموتيو در سال هاي 1396 لغايت1401 و همچنين مبلغ 5/77 ميليارد ريال بابت جرايم تاخير پرداخت موضوع بند 4 مصوبه هيئت مديره شركت مذكور مي باشد. از آنجا ئيكه ماليات بر ارزش افزوده تا پايان سال 1401 در صورت حساب هاي راه آهن منعكس نبوده و موجب سلب امكان جبران آن از طريق تعديل نرخ خدمات ارائه شده به مشتريان گرديده، مورد اعتراض شركت واقع شده است. در مورد جريمه تاخير پرداخت موضوع توسط انجمن صنفي شركت هاي حمل و نقل ريلي و خدمات وابسته شكايتي به خواسته ابطال مصوبه مذكور در ديوان عدالت اداري طرح گرديده كه موضوع در حال رسيدگي مي باشد. يادآور مي شود در ارتباط با مبالغ مذكور به جز انعكاس در شمار اقلام باز صورت تطبيق سال مالي مورد گزارش، در صورت تطبيق سال قبل انعكاس نداشته و تا كنون اعلاميه بدهكار از اين بابت دريافت نشده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. سازمان امور مالياتي طي برگ تشخيص صادره، ماليات عملكرد سال 1400 را به شرح يادداشت توضيحي 2-2-20، به مبلغ 101 ميليارد ريال اضافه بر مبلغ ابرازي مطالبه نموده كه شركت ضمن ايجاد مبلغ 5/55 ميليارد ريال ذخيره، نسبت به مبلغ مذكور اعتراض نموده است. در ضمن ماليات عملكرد سال 1401 تا كنون رسيدگي نشده است. افزون بر اين براساس برگ هاي تشخيص صادره توسط سازمان مذكور به شرح يادداشت هاي توضيحي 2-3-28 و 3-3-28، جمعا مبلغ 91 ميليارد ريال (شامل مبلغ40 ميليارد ريال جريمه) بابت ماليات حقوق و تكليفي سال هاي 1399 و 1400 مطالبه شده، كه مورد اعتراض واقع شده و از اين بابت ذخيره در حسابها لحاظ نشده است. در ارتباط با ماليات بر ارزش افزوده، جهت سال هاي 1396 به بعد مدارک دريافت شده ليكن تا كنون نتيجه به شركت اعلام نشده است. ياد آورد مي شود، بررسي انجام شده، حاكي از مبلغ 2/214 ميليارد ريال بيش اظهاري اعتبار ماليات بر ارزش افزوده مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. در خصوص انجام تكاليف مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 24/02/1402 مبني بر گزارش اقدامات انجام شده در خصوص ارزش افزوده سالهاي 1396 به بعد و مالياتهاي حقوق و تكليفي سال 1399به سهامدار عمده و نيز ارائه پاسخ نامه مديريت حسابرسي حداكثر سه ماه پس از برگزاري مجمع عمومي عادي سالیانه و تهيه تطبيق حساب در مقاطع 3،6،9 و12 ماهه با كليه طرف هاي تجاري و ارائه نسخه اي از آن به معاونت اقتصادي شركت ايسيكو، مستنداتي به اين موسسه ارائه نشده است.

8. عمليات شركت در خصوص قرارداد منعقده با موضوع حمل كانتينر با شركت ايران خودرو خراسان در سال مالي مورد گزارش به شرح مندرج در يادداشت توضيحي 3-5، منتج به سود ناخالص صفر شده است (سال گذشته زيان ده بوده است). همچنين در سال مالي مورد گزارش مبلغ 226 ميليارد ريال بابت خسارت و دموراژ توسط كارفرمايان (مبلغ 8/132 ميليارد ريال مربوط به قرارداد حمل با شركت ايران خودرو خراسان) مطالبه شده كه از اين بابت مبلغ 138 ميليارد ريال توسط شركت تقبل و مابقي به حساب پيمانكاران منظور شده است. در اين ارتباط برنامه ريزي و اتخاذ تمهيدات لازم جهت پيشگيري از تاخير در حمل و فراهم نمودن شرايط جد اكثراستفاده از پوشش بيمه حمل ضروري مي باشد.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27 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 كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري رعايت شده است. به نظر اين مؤسسه، اين معاملات درچارچوب سياست هايي كه توسط گروه ايران خودرو براي اين گونه معاملات تعيين شده صورت گرفته است.

10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه 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.

11. مقررات مالياتي در خصوص كسر و پرداخت ماليات حقوق در ارتباط با مزاياي انگيزشي كاركنان رعايت نشده است. شايان ذكر است در پايان سال از اين بابت مبلغ 37 ميليارد ريال ذخيره به طرفيت هزينه هاي عمومي و اداري در حسابها پيش بيني شده است.

12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

	25اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي هدف نوين نگر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هدف نوين نگر	[Mohammad Shariati [Sign	800426	1403/03/21 08:53:22
مدير موسسه هدف همکاران(هدف نوين نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1403/03/21 13:21:13
مديرفني موسسه هدف نوين نگر	[Ghasem Abbasi [Sign	972475	1403/03/21 08:02:20

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹,۷۸۹,۷۱۱	۵,۸۹۱,۴۲۴	۶۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹,۳۶۶,۷۰۶)	(۵,۴۴۵,۱۶۰)	(۷۲)
سود(زیان) ناخالص	۴۲۳,۰۰۵	۴۴۶,۲۶۴	(۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۸۸,۶۵۴)	(۳۸۴,۰۰۴)	(۵۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۳۹,۷۳۷	۱۳۴,۱۸۷	۷۹
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۷۴,۰۸۸	۱۹۶,۴۴۷	(۶۲)
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 شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۳,۲۷۵	۳۲,۹۳۲	۶۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۷,۳۶۳	۲۳۹,۳۷۹	(۴۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶۸,۴۴۰)	(۵۷,۳۴۵)	(۱۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۸,۹۲۳	۱۷۲,۰۳۴	(۶۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۸,۹۲۳	۱۷۲,۰۳۴	(۶۶)
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	۶۵	۱۹۱	(۶۶)
سرمایه	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	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	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	۵۸,۹۲۳	۱۷۲,۰۳۴	(۶۶)
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	۵۸,۹۲۳	۱۷۲,۰۳۴	(۶۶)
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 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	۱,۳۰۹,۴۸۶	۱,۱۹۵,۷۹۲	۹۲۹,۱۸۱	۱۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۲,۰۳۳	۱۶,۴۳۱	۵,۱۷۹	(۲۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۶۲۲,۳۴۳	۲۶۵,۹۷۲	۰	۱۳۴
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲۹,۳۹۳	۲۲,۸۹۴	۲۴,۸۲۳	۲۸
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۹۷۳,۲۵۵	۱,۵۰۱,۰۸۹	۹۵۹,۱۸۳	۳۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۲,۶۳۳	۳۱۹,۶۵۲	۴۵,۸۴۶	(۸۷)
موجودي مواد و کالا	۶۵,۴۱۸	۲۳۹,۵۶۸	۲۴,۲۰۰	(۷۳)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۸۴۹,۱۹۹	۲,۰۳۵,۶۳۵	۱,۳۰۱,۲۴۴	۴۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۷۸,۷۸۳	۶۷,۳۸۴	۱۳۰,۹۰۱	۱۶۵
	۳,۱۳۶,۰۳۳	۲,۶۶۲,۲۳۹	۱,۵۰۲,۱۹۱	۱۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۱۳۶,۰۳۳	۲,۶۶۲,۲۳۹	۱,۵۰۲,۱۹۱	۱۸
جمع دارايي‌ها	۵,۱۰۹,۲۸۸	۴,۱۶۳,۳۲۸	۲,۴۶۱,۳۷۴	۲۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۷,۰۸۶	۳۴,۱۴۰	۲۵,۵۳۸	۹

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	۲۱۳,۱۹۱	۱۷۴,۴۱۷	۴۸۲,۹۲۵	۲۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۵۰,۲۷۷	۱,۱۰۸,۵۵۷	۹۰۸,۴۶۳	۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۸۱۵,۶۸۱	۶۲۵,۶۸۱	۰	۳۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۹,۸۰۶	۱۳۷,۴۱۸	۷۱,۷۵۷	۱۳۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۱۳۵,۴۸۷	۷۶۳,۰۹۹	۷۱,۷۵۷	۴۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۷۳۴,۷۰۰	۱,۹۳۰,۲۳۸	۱,۳۸۷,۹۹۷	۴۲
مالیات پرداختنی	۸۶,۰۰۲	۵۷,۳۴۵	۹۱,۲۰۷	۵۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲,۸۲۲	۳۰۴,۰۸۹	۱,۹۵۰	(۹۹)
	۲,۸۲۳,۵۲۴	۲,۲۹۱,۶۷۲	۱,۴۸۱,۱۵۴	۲۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۸۲۳,۵۲۴	۲,۲۹۱,۶۷۲	۱,۴۸۱,۱۵۴	۲۳
جمع بدهی‌ها	۳,۹۵۹,۰۱۱	۳,۰۵۴,۷۷۱	۱,۵۵۲,۹۱۱	۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۱۰۹,۲۸۸	۴,۱۶۳,۳۲۸	۲,۴۶۱,۳۷۴	۲۳

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	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۵۳۸	۰	۰	۰	۴۸۲,۹۲۵	۰	۹۰۸,۴۶۳
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	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۵۳۸	۰	۰	۰	۴۸۲,۹۲۵	۰	۹۰۸,۴۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۷۲,۰۳۴		۱۷۲,۰۳۴
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	۱۷۲,۰۳۴	۰	۱۷۲,۰۳۴
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	۱۷۲,۰۳۴	۰	۱۷۲,۰۳۴
سود سهام مصوب									(۲۱,۹۴۰)		(۲۱,۹۴۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۴۵۰,۰۰۰)		۵۰,۰۰۰
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					۸,۶۰۲				(۸,۶۰۲)		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	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴,۱۴۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۴۱۷	۰	۱,۱۰۸,۵۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۸,۹۲۳		۵۸,۹۲۳
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	۵۸,۹۲۳		۵۸,۹۲۳
سود سهام مصوب									(۱۷,۲۰۳)		(۱۷,۲۰۳)
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					۲,۹۴۶				(۲,۹۴۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۸۶	۰	۰	۰	۲۱۳,۱۹۱	۰	۱,۱۵۰,۲۷۷

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	
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	
نقد حاصل از عمليات	۲۳۶,۸۸۴	(۲۷۸,۴۹۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۷,۳۴۵)	(۹۱,۲۰۷)	۳۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۷۹,۵۳۹	(۳۶۹,۷۰۳)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۶۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۶۰,۹۰۴)	(۳۷۳,۱۰۰)	۳۰
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	(۱,۷۴۰)	(۱۴,۴۹۴)	۸۸
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	۵,۶۰۳	۶,۱۸۷	(۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۵۷,۰۴۱)	(۳۸۱,۳۴۷)	۳۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۷,۵۰۲)	(۷۵۱,۰۵۰)	۹۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۹۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۸۰
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 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	۶۲۵,۶۸۲	--
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	(۱,۵۴۸)	(۱,۹۷۵)	۲۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۸۸,۴۵۲	۶۷۳,۷۰۷	(۷۲)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۱۰,۹۵۰	(۷۷,۳۴۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۷,۳۸۴	۱۳۰,۹۰۱	(۴۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۴۹	۱۳,۸۲۶	(۹۷)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۷۸,۷۸۳	۶۷,۳۸۴	۱۶۵
معاملات غيرنقدي	۱۵,۶۵۵	۱۹,۹۶۵	(۲۲)
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
سازه و ساختمان ایرانیان	سازه و ساختمان ایرانیان	10102805250	فاقد نماینده	امیررضا طاهریان	0060296933	مدیر عامل	موظف	دکترا	حسابداري مالي	بله
مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	10101801529	علیرضا خجسته پور	علیرضا خجسته پور	0060414804	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله