اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک	سرمایه ثبت شده: 1,700,000
نماد: فاراک1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 31 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي مزبور، براساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امورمالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. نتايج حاصل از رسيدگي به سرفصل دريافتني ها (يادداشت 16 توضيحي) به شرح زير است:

3-1- سرفصل حسابها و اسناد دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت 16 توضيحي) شامل مبلغ 70.484 ميليون ريال، اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل مي باشد كه تاكنون اقدام موثري جهت وصول مطالبات فوق صورت نپذيرفته است. بدليل عدم كفايت شواهد و مدارک لازم، تعيين تعديلات مقتضي ناشي از تخصيص ذخيره كاهش ارزش از اين بابت براي اين موسسه مقدور نگرديده است.

3-2- مانده حساب مطالبات از شركت مام صنعت ايرانيان به مبلغ 39.215 ميليون ريال (يادداشت 16 توضيحي) بابت قرارداد مشاركت با آن شركت و به طرفيت شركت مجتمع سنگ آهن سنگان به عنوان كارفرما حاصل تجميع حسابهاي في مابين، طلب از كارفرما، بدهي به پيمانكاران مشاركت و دارائيهاي ثابت مي باشد. با توجه به اختلاف بوجود آمده، عمليات موضوع قرارداد در سنوات قبل متوقف شده، بعلاوه طبق تائيديه دريافتي از وكيل حقوقي شركت نيز مطالبات مورد بحث نيز قابليت بازيافت ندارد. در صورت اعمال تعديلات لازم سرفصل سود دوره جاري و حساب ذخيره كاهش ارزش هر يک به مبلغ 39.215 ميليون ريال به ترتيب كاهش و افزايش خواهند يافت.

4. در رعايت استانداردهاي حسابداري، سرفصل دارائيهاي ثابت واحد مورد گزارش (زمين) عليرغم سپري شدن دوره تناوب (5 ساله) مورد تجديد ارزيابي قرار نگرفته است.تعيين آثار ناشي از تعديلات مقتضي از اين بابت بر صورتهاي مالي مورد گزارش منوط به دستيابي به ارزش كارشناسي زمين شركت مي باشد.

5. موارد مرتبط با وضعيت مالياتي واحد مورد گزارش بشرح ذيل مي باشد:

5-1- به استناد آراي هيئت حل اختلاف و برگ هاي تشخيص و قطعي صادره توسط سازمان امور مالياتي، ماليات عملكرد سنوات 1398 و 1400 جمعا به مبلغ 87.843 ميليون ريال (يادداشت 22 توضيحي) تعيين و مورد مطالبه قرار گرفته است كه بدليل اعتراض شركت، ذخيره لازم در حسابها منظور نشده است، بعلاوه جهت ماليات عملكرد سال مالي قبل مبلغ 1.085 ميليون ريال ذخيره ماليات در حسابها منظور شده و براي دوره مالي مورد گزارش نيز بدليل زيان ابرازي ذخيره ماليات در حسابها منظور نشده است.

5-2- براساس برگ هاي قطعي و تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1398 تا 1401 جمعا ، مبلغ 347.409 ميليون ريال بدهي و جرائم مربوطه تعيين گرديده كه بدليل اعتراض شركت ذخيره لازم در حسابها منظور نشده است.

با توجه موارد فوق احتساب ذخيره ماليات اضافي ضروريست، ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به بررسي نهايي و اعلام نظر مقامات سازمان امور مالياتي مي باشد.

6. شركت فاقد سيستم مناسب جهت محاسبه مخارج برآوردي پيمان ها به صورت ريالي و ارزي مي باشد و حسب رويه مورد عمل برآورد تكميل پروژه ها بدون در نظر گرفتن نوع و حجم فعاليت عملياتي، شاخص هاي تورم و ساير عواملي كه بر انجام بهترين برآورد در شرايط خاص لحاظ مي گردد محاسبه شده است. بعلاوه نتايج عمليات 9 پروژه منجر به مبلغ 282.405 ميليون ريال زيان گرديده (يادداشت 5 توضيحي) كه از اين بابت ذخيره كافي در حسابها شناسايي نشده است، مضافا عليرغم خاتمه، تكميل و يا فسخ برخي از پروژه ها، نسبت به تعديل مانده حساب مبالغ قابل بازيافت پيمان ها به مبلغ 474.993 ميليون ريال (يادداشت 2-16 توضيحي) و همچنين مانده اقلام راكد حسابهاي پرداختني تجاري و ساير پرداختني ها (يادداشت توضيحي 21) شامل مبلغ 329.931 ميليون ريال اقدام نشده است. با عنايت به مطالب مطروحه در فوق، تعيين تعديل هاي ضروري ناشي از موارد مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر، براي اين موسسه امكانپذير نمي باشد.

7. بابت مفاصا حساب بيمه تأمين اجتماعي قراردادهاي در جريان تكميل و خاتمه يافته در سنوات قبل و دوره مالي مورد گزارش ذخيره كافي محاسبه و در حسابها انعكاس نيافته است. اگرچه طبق مقررات و بخشنامه هاي سازمان تأمين اجتماعي تخصيص ذخيره بيمه در حسابها ضروريست، ليكن تعيين بدهي قطعي شركت از اين بابت براي اين موسسه مقدور نگرديده و منوط به رسيدگي و اظهارنظر نهايي مسئولين ذيربط مي باشد.

نتیجه گیری مشروط

8. براساس بررسي اجمالي انجام شده به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 7 اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. دارائيهاي ثابت مشهود شركت (به استثناي زمين) به بهاي تمام شده 181.812 ميليون ريال و ارزش دفتري 63.251 ميليون ريال و موجودي مواد و كالا به بهاي تمام شده 303.017 ميليون ريال (يادداشت هاي 11 و 15 توضيحي) فاقد پوشش بيمه اي كافي و مناسب مي باشد.
نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بند فوق "مشروط" نشده است.

سایر موارد

10. صورتهاي مالي و تائيديه مديران دوره مالي مورد گزارش توسط 3 نفر از اعضاي هيئت مديره تائيد و به امضا رسيده و امضا توسط 2 عضو هيئت مديره بدليل عدم تعيين نماينده توسط شركت هاي پايساز و هوپاد صنعت ماشين سازي اراک، صورت نگرفته است.

	18اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه حافظ گام	[Kamran Khodayi [Sign		1404/02/29 11:52:23
شريک موسسه حافظ گام	[Hamid Khademi [Sign	861462	1404/02/29 12:49:34
مدير موسسه حافظ گام	[Hossein Sheikhi [Sign	800456	1404/02/29 12:50:55

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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱,۱۸۹,۵۳۳	۳۸۸,۴۳۸	۶۹۶,۳۲۴	۲۰۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۲۶۰,۹۴۳)	(۳۶۲,۴۷۸)	(۸۵۹,۲۵۶)	(۲۴۸)
سود(زیان) ناخالص	(۷۱,۴۱۰)	۲۵,۹۶۰	(۱۶۲,۹۳۲)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۶,۴۳۳)	(۳۹,۴۳۵)	(۹۶,۱۱۷)	(۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۸,۱۹۸	۲۱,۳۱۵	۵۱,۵۹۴	۳۶۱
سایر هزینه‌ها	(۶۸,۲۸۷)	(۵,۵۹۰)	(۲۲,۵۶۸)	(۱,۱۲۲)
سود(زیان) عملیاتی	(۹۷,۹۳۲)	۲,۲۵۰	(۲۳۰,۰۲۳)	--
هزینه های مالی	(۴,۹۴۴)	(۵,۹۳۹)	(۱۵,۳۰۹)	۱۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۸,۷۹۷	۲,۸۴۰	۲۴۹,۶۷۴	۹۱۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۴,۰۷۹)	(۸۴۹)	۴,۳۴۲	(۸,۶۲۵)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۱,۰۸۵)	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۴,۰۷۹)	(۸۴۹)	۳,۲۵۷	(۸,۶۲۵)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷۴,۰۷۹)	(۸۴۹)	۳,۲۵۷	(۸,۶۲۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۴۴)	(۱)	۲	(۴,۳۰۰)
سرمایه	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۲۶۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۷۴,۰۷۹)	(۸۴۹)	۳,۲۵۷	(۸,۶۲۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۷۴,۰۷۹)	(۸۴۹)	۳,۲۵۷	(۸,۶۲۵)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۷۹,۳۳۰	۷۵۸,۲۵۱	۷۵۳,۷۸۸	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳,۳۳۵	۸۲۶	۱,۲۱۵	۳۰۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۴۴	۶۴۴	۵۷۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۸۳,۳۰۹	۷۵۹,۷۲۱	۷۵۵,۵۸۲	۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۵,۸۳۴	۲۶,۹۵۵	۲۲۸,۲۲۴	۷۰
موجودي مواد و کالا	۳۰۳,۰۱۷	۲۴۹,۰۶۸	۳۵,۶۱۳	۲۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۱۹۵,۹۳۷	۱,۸۱۰,۲۲۲	۱,۳۳۷,۲۰۷	۲۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶۰,۲۶۷	۱۵,۹۸۲	۴,۷۱۲	۲۷۷
	۲,۶۰۵,۰۵۵	۲,۱۰۲,۲۲۷	۱,۶۰۵,۷۵۶	۲۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۶۰۵,۰۵۵	۲,۱۰۲,۲۲۷	۱,۶۰۵,۷۵۶	۲۴
جمع دارايي‌ها	۳,۳۸۸,۳۶۴	۲,۸۶۱,۹۴۸	۲,۳۶۱,۳۳۸	۱۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۲۶۳	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
اندوخته قانوني	۳,۲۷۶	۳,۲۷۶	۳,۱۱۳	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۵۰۷,۲۴۲)	(۴۳۳,۱۶۳)	(۴۳۶,۲۵۷)	(۱۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۱۹۶,۰۳۴	۱,۲۷۰,۱۱۳	۴۵۱,۱۱۹	(۶)
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	۱۳۱,۵۰۷	۱۵۱,۴۲۶	۱۲۳,۹۸۹	(۱۳)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۳۱,۵۰۷	۱۵۱,۴۲۶	۱۲۳,۹۸۹	(۱۳)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۳۹۴,۱۱۵	۱,۰۱۶,۴۴۲	۱,۳۰۱,۷۸۴	۳۷
ماليات پرداختني	۱,۰۸۵	۱,۰۸۵	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۱۸,۹۸۲	۸۳,۶۶۰	--
ذخاير	۱۸۹,۷۰۰	۳۵,۰۵۳	۲۸,۹۸۹	۴۴۱
پيش‌دريافت‌ها	۴۷۵,۹۲۳	۳۶۸,۸۴۷	۳۷۱,۷۹۷	۲۹
	۲,۰۶۰,۸۲۳	۱,۴۴۰,۴۰۹	۱,۷۸۶,۲۳۰	۴۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۰۶۰,۸۲۳	۱,۴۴۰,۴۰۹	۱,۷۸۶,۲۳۰	۴۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۲,۱۹۲,۳۳۰	۱,۵۹۱,۸۳۵	۱,۹۱۰,۲۱۹	۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳,۳۸۸,۳۶۴	۲,۸۶۱,۹۴۸	۲,۳۶۱,۳۳۸	۱۸

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 ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۴۳۶,۲۵۷)	۰	۴۵۱,۱۱۹
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 ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۴۳۶,۲۵۷)	۰	۴۵۱,۱۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۳,۲۵۷		۳,۲۵۷
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۵۷	۰	۳,۲۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۵۷	۰	۳,۲۵۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۸۱۵,۷۳۷		۰			۰			۰		۸۱۵,۷۳۷
افزایش سرمایه در جریان		۰	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
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					۱۶۳				(۱۶۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۷۶	۰	۰	۰	(۴۳۳,۱۶۳)	۰	۱,۲۷۰,۱۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۷۴,۰۷۹)		(۷۴,۰۷۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	(۷۴,۰۷۹)		(۷۴,۰۷۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
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	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۷۶	۰	۰	۰	(۵۰۷,۲۴۳)	۰	۱,۱۹۶,۰۳۴

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱۰۱,۵۱۵	۱۱۳,۹۸۵	۷۶,۹۲۳	(۱۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۰۱,۵۱۵	۱۱۳,۹۸۵	۷۶,۹۲۳	(۱۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۱,۱۰۷	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۰,۵۶۷)	(۹۲۶)	(۱۵,۸۲۳)	(۳,۲۰۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲,۷۵۰)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۳	۱۲	۲۵	۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۳,۳۰۴)	(۹۱۴)	(۱۴,۶۹۱)	(۳,۵۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۸,۲۱۱	۱۱۳,۰۷۱	۶۲,۲۳۲	(۴۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۶۸,۷۸۰	۶۸,۷۸۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۸,۹۸۱)	(۱۰۰,۶۹۳)	(۱۳۳,۴۵۸)	۸۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴,۹۴۴)	(۵,۹۳۹)	(۱۵,۳۰۹)	۱۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۳,۹۲۵)	(۳۷,۸۵۲)	(۷۹,۹۸۷)	۳۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴۴,۲۸۶	۷۵,۲۱۹	(۱۷,۷۵۵)	(۴۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵,۹۸۱	۴,۷۱۲	۴,۷۱۲	۲۳۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۲۹,۰۲۵	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۰,۲۶۷	۷۹,۹۳۱	۱۵,۹۸۲	(۲۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				

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
مریم قدیري زاده	مریم قدیري زاده	0533218527	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	MBA	بله
بابک رونقي	بابک رونقي	3934408044	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي مکانیک	خیر
نعمت اله نعیمي	نعمت اله نعیمي	0621095494	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
محمد ابراهیمي	محمد ابراهیمي	4131966417	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	دکترا	مدیریت	بله