اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک	سرمایه ثبت شده: 884,263
نماد: فاراک1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شرکت مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 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 تا 33 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، 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، 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.

وكليت 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 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل حسابها و اسناد دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت 16 توضيحي) شامل مبلغ 103.626 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. همچنين 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.

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

3-1- به استناد آراي هيئت حل اختلاف و برگ هاي تشخيص و قطعي صادره توسط سازمان امور مالياتي، ماليات عملكرد سنوات 1398 تا 1400 جمعا به مبلغ 127.174 ميليون ريال (يادداشت 22 توضيحي) تعيين و مورد مطالبه قرار گرفته است كه بدليل اعتراض شركت، ذخيره لازم در حسابها منظور نشده است، بعلاوه بدليل زيان ابرازي جهت سال مالي قبل ذخيره ماليات در حسابها منظور نشده و جهت ماليات سال مورد گزارش نيز صرفا مبلغ 1.085 ميليون ريال ذخيره ماليات در صورتهاي مالي لحاظ شده است.

3-2-همچنين براساس برگ هاي قطعي و تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1398 تا 1401جمعا ، مبلغ 350.738 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 13 پروژه منجر به مبلغ 288.950 ميليون ريال زيان گرديده (يادداشت 5 توضيحي) كه از اين بابت ذخيره لازم 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 339.954 ميليون ريال (يادداشت 2-16 توضيحي) و همچنين مانده اقلام راكد حسابهاي پرداختني تجاري و ساير پرداختني ها و پيش دريافت ها (يادداشت هاي توضيحي 21 و 25) به ترتيب شامل مبالغ 215.970 ميليون ريال و 50.801 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.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1403 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثيقه از مديران شركت رعايت نشده است.

9. تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 1402/09/15 به هيئت مديره شركت در خصوص رفع بندهاي 2 الي 4 ، 10 و 13 اين گزارش تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درخصوص معاملات انجام شده تشريفات مقرر در ماده قانوني فوق درخصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي¬گيري رعايت نشده است. به استثناي اجاره تجهيزات كارگاهي شركت كه در روال خاص تجاري فيمابين با شركت ماشين سازي اراک صورت پذيرفته، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده 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 سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.

11. صورتهاي مالي و تائيديه مديران واحد مورد گزارش، توسط 3 عضو از 5 عضو هيئت مديره تائيد و امضا 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 امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	23آبان1403

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه حافظ گام	[Kamran Khodaei [Sign		1403/10/09 16:44:30
مدير موسسه حافظ گام	[Hossein Sheikhi [Sign	800456	1403/10/09 16:53:00

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶۹۶,۳۲۴	۸۶۰,۷۰۳	(۱۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۵۹,۲۵۶)	(۱,۱۱۹,۴۶۱)	۲۳
سود(زیان) ناخالص	(۱۶۲,۹۳۲)	(۲۵۸,۷۵۸)	۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۶,۱۱۷)	(۸۴,۴۳۰)	(۱۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۱,۵۹۴	۱۴۶,۰۹۹	(۶۵)
سایر هزینه‌ها	(۲۲,۵۶۸)	(۲۶,۸۰۹)	۱۶
سود(زیان) عملیاتی	(۲۳۰,۰۲۳)	(۲۲۳,۸۹۸)	(۳)
هزینه های مالی	(۱۵,۳۰۹)	(۶,۸۳۶)	(۱۲۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴۹,۶۷۴	۴۳,۹۶۴	۴۶۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۳۴۲	(۱۸۶,۷۷۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۰۸۵)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۲۵۷	(۱۸۶,۷۷۰)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۲۵۷	(۱۸۶,۷۷۰)	--
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	۲	(۲,۱۱۲)	--
سرمایه	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۲۶۳	۹۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳,۲۵۷	(۱۸۶,۷۷۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳,۲۵۷	(۱۸۶,۷۷۰)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۷۵۸,۲۵۱	۷۵۳,۷۸۷	۷۵۶,۹۰۴	۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۸۲۶	۱,۲۱۶	۷۲۴	(۳۲)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۶۴۴	۵۷۹	۵۷۹	۱۱
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۷۵۹,۷۲۱	۷۵۵,۵۸۲	۷۵۸,۲۰۷	۱
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۲۶,۹۵۵	۲۲۸,۲۲۴	۲۳۱,۰۹۵	(۸۸)
موجودي مواد و کالا	۲۴۹,۰۶۸	۳۵,۶۱۳	۲۶,۳۴۲	۵۹۹
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱,۸۱۰,۲۲۲	۱,۳۳۷,۲۰۷	۱,۵۱۹,۹۹۰	۳۵
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۵,۹۸۲	۴,۷۱۲	۲۰,۳۳۶	۲۳۹
	۲,۱۰۲,۲۲۷	۱,۶۰۵,۷۵۶	۱,۷۹۷,۷۶۳	۳۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲,۱۰۲,۲۲۷	۱,۶۰۵,۷۵۶	۱,۷۹۷,۷۶۳	۳۱
جمع داراييها	۲,۸۶۱,۹۴۸	۲,۳۶۱,۳۳۸	۲,۵۵۵,۹۷۰	۲۱
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۲۶۳	۸۸۴,۲۶۳	۹۲
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۲۷۶	۳,۱۱۳	۳,۱۱۳	۵
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۴۳۳,۱۶۳)	(۴۳۶,۲۵۶)	(۲۴۹,۴۸۶)	۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۷۰,۱۱۳	۴۵۱,۱۲۰	۶۳۷,۸۹۰	۱۸۲
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	۱۵۱,۴۲۶	۱۲۳,۹۸۹	۱۰۷,۶۰۰	۲۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۵۱,۴۲۶	۱۲۳,۹۸۹	۱۰۷,۶۰۰	۲۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۰۱۶,۴۴۲	۱,۳۰۱,۷۸۳	۱,۰۸۸,۷۸۸	(۲۲)
ماليات پرداختني	۱,۰۸۵	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۸,۹۸۲	۸۳,۶۶۰	۴۰,۶۳۶	(۷۷)
ذخاير	۳۵,۰۵۳	۲۸,۹۸۹	۱۱۴,۵۳۰	۲۱
پيش‌دريافت‌ها	۳۶۸,۸۴۷	۳۷۱,۷۹۷	۵۶۶,۵۲۶	(۱)
	۱,۴۴۰,۴۰۹	۱,۷۸۶,۲۲۹	۱,۸۱۰,۴۸۰	(۱۹)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۴۴۰,۴۰۹	۱,۷۸۶,۲۲۹	۱,۸۱۰,۴۸۰	(۱۹)
جمع بدهي‌ها	۱,۵۹۱,۸۳۵	۱,۹۱۰,۲۱۸	۱,۹۱۸,۰۸۰	(۱۷)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲,۸۶۱,۹۴۸	۲,۳۶۱,۳۳۸	۲,۵۵۵,۹۷۰	۲۱

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۲۴۹,۴۸۶)	۰	۶۳۷,۸۹۰
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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۲۴۹,۴۸۶)	۰	۶۳۷,۸۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۱۸۶,۷۷۰)		(۱۸۶,۷۷۰)
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۶,۷۷۰)	۰	(۱۸۶,۷۷۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۶,۷۷۰)	۰	(۱۸۶,۷۷۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۴۳۶,۲۵۶)	۰	۴۵۱,۱۲۰

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۳,۲۵۶		۳,۲۵۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	۳,۲۵۶		۳,۲۵۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۸۱۵,۷۳۷		۰			۰			۰		۸۱۵,۷۳۷
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					۱۶۳				(۱۶۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۷۶	۰	۰	۰	(۴۳۳,۱۶۳)	۰	۱,۲۷۰,۱۱۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۷۶,۹۲۳	(۲۰۵,۲۶۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷۶,۹۲۳	(۲۰۵,۲۶۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۱۰۷	۴۴,۰۰۰	(۹۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵,۸۲۳)	(۸,۲۶۲)	(۹۲)
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	(۷۹۴)	--
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	۲۵	۱۲	۱۰۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۴,۶۹۱)	۳۴,۹۵۶	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۲,۲۳۲	(۱۷۰,۳۱۰)	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۶۸,۷۸۰	۱۷۰,۵۷۳	(۶۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۳۳,۴۵۸)	(۱۶,۹۷۶)	(۶۸۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۵,۳۰۹)	(۶,۸۳۶)	(۱۲۴)
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	(۷۹,۹۸۷)	۱۴۶,۷۶۱	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۷,۷۵۵)	(۲۳,۵۴۹)	۲۵
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۷۱۲	۲۰,۲۳۶	(۷۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۹,۰۲۵	۷,۹۲۵	۲۶۶
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۵,۹۸۲	۴,۷۱۲	۲۳۹
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

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
بهزاد فتاحي كسلاني	بهزاد فتاحي كسلاني	4218494495	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كسب و كار	بله
مهدي شكرپوررودباري	مهدي شكرپوررودباري	0532373952	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
محمدتقي زمان سرائي	محمدتقي زمان سرائي	2593593784	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	اقتصاد	بله
امير دانائي	امير دانائي	0036247146	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	خير
رامين رشيدي	رامين رشيدي	2754219315	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	خير