اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پایساز	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: فاراک3	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
پایساز

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت پايساز (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 35 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. شرکت فاقد سیستم 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 3 پروژه منجر به مبلغ 74 ميليارد ريال زيان گرديده (يادداشت 5 توضيحي) كه از اين بابت ذخيره لازم در حسابها شناسايي نشده است، مضافا علیرغم خاتمه، تكميل و يا فسخ برخي از پروژه ها، نسبت به تعديل مانده حساب مبالغ قابل بازيافت پيمان ها به مبلغ 587 ميليارد ريال (يادداشت 2-16 توضيحي) 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.

5. به استناد برگ هاي تشخيص و قطعي صادره توسط سازمان امور مالياتي، ماليات عملكرد سنوات 1398 تا 1401 جمعا به مبلغ 7/149 ميليارد ريال (يادداشت 23 توضيحي) تعيين گرديده كه مورد اعتراض شركت واقع و در اين رابطه صرفا مبلغ 6/17 ميليارد ريال ذخيره در حسابها منظور و مبلغ 30 ميليارد ريال نيز در وجه سازمان امور مالياتي پرداخت شده است، همچنين جهت سال مالي قبل و سال مورد گزارش نيز بر اساس سود ابرازي جمعا مبلغ 192 ميليارد ريال ذخيره ماليات در حسابها منظور شده است. با عنايت به سوابق مالياتي شركت و موارد مطروحه فوق، اگر چه تخصيص ذخيره ماليات عملكرد اضافي در حسابها ضروري است، ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به اعلام نظر نهايي مقامات سازمان امور مالياتي مي باشد.

6. بابت مفاصا حساب بيمه تأمين اجتماعي قراردادهاي در جريان تكميل و خاتمه يافته در سال قبل و سال مالي مورد گزارش ذخيره كافي محاسبه و در حسابها انعكاس نيافته است. اگرچه با توجه به سوابق شركت (از جمله بدهي اعلام شده از سوي سازمان تأمين اجتماعي به شرح يادداشت 26 توضيحي)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.

7. بر اساس رسيدگيهاي انجام شده در خصوص مطابقت ميزان فروش و خريدهاي انجام شده طي سال مورد گزارش با اظهارنامه هاي فصلي ماليات و عوارض ارزش افزوده، مبلغ فروش طبق دفاتر مالي شركت به مبلغ 1.256 ميليارد ريال و مبلغ خريد به مبلغ 137 ميليارد ريال بيشتر از مانده هاي منعكس شده در اظهارنامه هاي ماليات و عوارض ارزش افزوده مي باشد. همچنين صورتحساب، مدارک و شواهد مربوط به خريد موجودي مواد و كالا به مبلغ 5/99 ميليارد ريال و خلاصه ليست معاملات فصلي نيز به اين موسسه ارائه نشده است. تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نيست.

8. تا تاريخ اين گزارش تائيديه هاي درخواستي در خصوص 10 فقره حسابها و اسناد دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها جمعا به مبلغ 1,780 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 16) و 2 فقره از پيش پرداخت ها جمعا به مبلغ 95 ميليارديال (يادداشت توضيحي 14) و تعداد 4 فقره از حسابهاي پرداختني تجاري و ساير پرداختني ها جمعا به مبلغ 780 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 22) و 7 فقره از پيش دريافت ها جمعا به مبلغ 814 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 27) به اين موسسه واصل نشده است. هم چنين شركت مهندسين مشاور سازه مانده بدهي خود را به مبلغ 843 ميليارد ريال بيشتر از مانده دفاتر واحد مورد گزارش و شركت Zn vostok مانده بدهي خود را به مبلغ 86 ميليارد ريال كمتر از مانده دفاتر شركت اعلام نموده اند. تعيين آثار مالي احتمالي ناشي از دسترسي به تائيديه هاي مزبور و رفع مغايرات مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نيست.

اظهار نظر مشروط

9. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند هاي 5 و 6 صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پايساز (سهامي عام) 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 پايساز (سهامي عام) 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 سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

10-1- مفاد مواد 25 الي 27 و 40 قانون و مواد 7 و 12 اساسنامه در خصوص صدور برگه سهام و تحرير دفتر سهام.

10-2- مفاد مواد 114 و 115 قانون و ماده 46 اساسنامه در خصوص اخذ سهام وثيقه از مديران و توديع آن نزد شركت.

10-3- آخرين اساسنامه ارائه شده به اين موسسه فاقد تاريخ تصويب توسط مجمع عمومي مي باشد.

11. تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1402/10/28شركت به هيئت مديره در خصوص پيگيري و تعيين تكليف وضعيت مالياتي شركت، بهينه سازي سيستم حسابداري انبار و تغيير واحد سنجش ورق هاي انبار از عدد به كيلوگرم، تطبيق حساب في مابين با متعاملين شركت و پيگيري رفع مغايرت با شركت Zn vostok ، صدور اوراق سهام و به روز رساني دفاتر سهام و تطبيق ليست سهامداران ظرف مدت سه ماه، تهيه گزارش جامعي از وضعيت قراردادهاي شركت، هماهنگي لازم با بخش هاي مختلف شركت ماشين سازي اراک از حيث تهيه و ارائه گزارشات مورد درخواست، بهينه سازي و عملياتي نمودن سيستم بهاي تمام شده، تجزيه سني حسابهاي دريافتني و پرداختني و تعيين اقلام راكد، ارزيابي دارايي هاي شركت به منظور فرآيند بورسي شدن شركت، رعايت مفاد ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت و همچنين انجام اقدامات لازم در خصوص رعايت كليه قوانين و مقررات حاكم بر مبارزه با پولشويي و برگزاري جلسات هيئت مديره حداقل 2 جلسه در ماه، رعايت نشده است.

12. عليرغم تقسيم مبلغ 50 ميليارد ريال سود سهام طي مصوبه مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1402/10/28 صاحبان سهام، مبلغ مزبور پرداخت نشده است. در اينخصوص نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد مواد 90، 142 و 240 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

13. مفاد ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارائه صورتهاي مالي و گزارش فعاليت هيئت مديره، حداقل 20 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام 1403/09/21 به بازرس قانوني، رعايت نشده است.

14. 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 نظر موسسه معاملات انجام شده با سهامدار اصلي شركت بر اساس روابط تجاري خاص في مابين صورت پذيرفته است.

15. 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.

16. صورتهاي مالي و تائيديه مديران واحد مورد گزارش توسط 3 عضو از 5 عضو هيئت مديره تأئيد و امضا شده است.

17. 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.

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه حافظ گام	[Kamran Khodaei [Sign		1403/10/09 15:50:26
مدير موسسه حافظ گام	[Hossein Sheikhi [Sign	800456	1403/10/09 16:15:35

صورت سود و زيان

کليه 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	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۲۳۵,۸۶۸	۲,۱۱۹,۷۵۶	۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۶۰۷,۸۳۴)	(۱,۶۵۷,۹۱۲)	۳
سود(زيان) ناخالص	۶۲۸,۰۳۴	۴۶۱,۸۴۴	۳۶
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۱,۶۹۴)	(۱۳۲,۲۷۴)	(۶۰)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۵۱,۹۷۱	۳۱,۴۹۶	۶۵
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	۴۶۸,۳۱۱	۳۶۱,۰۶۶	۳۰
هزينه های مالی	(۷,۹۰۳)	(۵۶,۵۷۸)	۸۶
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	(۳۹,۲۱۶)	۱۷,۹۴۲	--
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۴۳۱,۱۹۲	۳۲۲,۴۳۰	۳۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۰۴,۳۸۰)	(۵۷,۹۹۳)	(۸۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۲۶,۸۱۲	۲۶۴,۴۳۷	۲۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۲۶,۸۱۲	۲۶۴,۴۳۷	۲۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۳۴۹	۳۲۹	۶
غيرعملياتي (ریال)	۱۴	(۳۵)	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	۳۶۳	۲۹۴	۲۳
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۶۳	۲۹۴	۲۳
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۳۶۳	۲۹۴	۲۳
سرمایه	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰
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	۳۲۶,۸۱۲	۲۶۴,۴۳۷	۲۴

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	۳۲۶,۸۱۲	۲۶۴,۴۳۷	۲۴
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	۱,۲۵۹,۹۰۲	۱,۲۰۹,۱۶۶	۱,۰۵۸,۳۹۴	۴
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	۲,۳۵۳	۱,۸۸۱	۱,۲۵۲	۲۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۲۶۳,۲۵۵	۱,۲۱۱,۰۴۷	۱,۰۵۹,۶۴۶	۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۰۹,۵۹۷	۱,۰۰۹,۷۲۷	۱۶۱,۲۰۲	(۵۹)
موجودي مواد و کالا	۳۱۷,۳۴۶	۴۴۴,۶۴۸	۲۹۲,۵۷۲	(۲۹)
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۱,۶۱۷,۷۳۲	۷۵۲,۰۷۵	۷۲۰,۱۵۰	۱۱۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹	۹	۹	۰
موجودي نقد	۶۵,۶۰۲	۷۱,۷۵۳	۴۹۶,۱۴۹	(۹)
	۲,۴۱۰,۲۸۶	۲,۲۷۸,۲۱۲	۱,۶۷۰,۰۸۲	۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۴۱۰,۲۸۶	۲,۲۷۸,۲۱۲	۱,۶۷۰,۰۸۲	۶
جمع دارایی‌ها	۳,۶۷۳,۵۴۱	۳,۴۸۹,۲۵۹	۲,۷۲۹,۷۲۸	۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۸۱۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۳,۱۱۸	۲۵,۷۷۷	۱۲,۵۵۴	۶۳
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارايي‌ها	۱۲۹,۹۷۸	۱۲۹,۹۷۸	۱۲۹,۹۷۸	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	۵۳۴,۲۲۶	۲۷۴,۱۵۵	۲۲,۹۴۰	۹۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۶۰۶,۳۲۲	۱,۳۲۹,۹۱۰	۱,۱۲۵,۴۷۲	۲۱
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	۱۹۱,۶۹۵	۱۱۰,۰۹۳	۵۹,۲۶۸	۷۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۹۱,۶۹۵	۱۱۰,۰۹۳	۵۹,۲۶۸	۷۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۴۷,۹۰۳	۱,۱۶۳,۲۰۴	۵۶۰,۵۷۹	(۲۷)
ماليات پرداختني	۱۷۵,۲۶۱	۷۰,۸۸۱	۱۶,۷۱۹	۱۴۷
سود سهام پرداختني	۱۱۰,۳۴۸	۵۹,۹۴۹	۰	۸۴
تسهيلات مالي	۰	۱۲,۲۲۴	۰	--
ذخاير	۱۴۸,۰۴۲	۹۸,۰۴۲	۹۸,۰۴۲	۵۱
پيش‌دريافت‌ها	۵۹۲,۹۷۰	۶۴۴,۹۵۶	۸۶۹,۶۴۸	(۸)
	۱,۸۷۴,۵۲۴	۲,۰۴۹,۲۵۶	۱,۵۴۴,۹۸۸	(۹)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۸۷۴,۵۲۴	۲,۰۴۹,۲۵۶	۱,۵۴۴,۹۸۸	(۹)
جمع بدهي‌ها	۲,۰۶۶,۲۱۹	۲,۱۵۹,۳۴۹	۱,۶۰۴,۲۵۶	(۴)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۶۷۲,۵۴۱	۳,۴۸۹,۲۵۹	۲,۷۲۹,۷۲۸	۵

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	۱۵۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۵۵۴	۰	۱۲۹,۹۷۸	۰	۲۲,۹۴۰	۰	۱,۱۲۵,۴۷۲
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	۱۵۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۵۵۴	۰	۱۲۹,۹۷۸	۰	۲۲,۹۴۰	۰	۱,۱۲۵,۴۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲۶۴,۴۳۷		۲۶۴,۴۳۷
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	۲۶۴,۴۳۷	۰	۲۶۴,۴۳۷
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	۲۶۴,۴۳۷	۰	۲۶۴,۴۳۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۷۵۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۷۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۸۱۰,۰۰۰)	۰			۰					(۸۱۰,۰۰۰)
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					۱۳,۲۲۳				(۱۳,۲۲۲)		۱
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۷۷	۰	۱۲۹,۹۷۸	۰	۲۷۴,۱۵۵	۰	۱,۳۲۹,۹۱۰

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۳۲۶,۸۱۲		۳۲۶,۸۱۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	۳۲۶,۸۱۲		۳۲۶,۸۱۲
سود سهام مصوب									(۵۰,۴۰۰)		(۵۰,۴۰۰)
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					۱۶,۳۴۱				(۱۶,۳۴۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۱۱۸	۰	۱۲۹,۹۷۸	۰	۵۳۴,۲۲۶	۰	۱,۶۰۶,۳۲۲

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۵۴,۵۴۷	(۲۴۰,۷۷۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳,۸۳۰)	--

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	۵۴,۵۴۷	(۲۴۴,۶۰۲)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۵,۸۴۴)	(۱۵۷,۹۹۱)	۶۵
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	(۴۷۱)	(۶۳۰)	۲۵
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	۱۳,۶۷۱	۲۰,۵۱۱	(۳۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۲,۶۴۴)	(۱۳۸,۱۱۰)	۶۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۱,۹۰۳	(۳۸۲,۷۱۲)	--
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	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۱۵۴,۲۷۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۲,۲۲۴)	(۱۴۲,۰۴۶)	۹۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷,۹۰۳)	(۵۶,۵۷۸)	۸۶
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۰,۱۲۷)	(۴۴,۳۵۴)	۵۵
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۸,۲۲۴)	(۴۲۷,۰۶۶)	۹۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۱,۷۵۳	۴۹۶,۱۴۹	(۸۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۰۷۳	۳,۶۷۰	(۲۲)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۵,۶۰۲	۷۱,۷۵۳	(۹)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات 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
نقي قاسميان عزيزي	نقي قاسميان عزيزي	4989418964	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	خير
نصراله رفيعي نژاد	نصراله رفيعي نژاد	1910323403	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت	خير
عليرضا ايرج پور	عليرضا ايرج پور	0053083903	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	خير
عنايت اله عادلي مقدم	عنايت اله عادلي مقدم	4251129148	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت	بله
مهدي خرداد	مهدي خرداد	0056151152	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله