اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	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 29 اسفند ماه 1402 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. سرفصل حسابها و اسناد دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت 16 توضيحي) جمعا شامل مبلغ 31.660 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 تضامين برعهده واحد مورد گزارش نزد شركت مجتمع سنگ آهن سنگان به مبلغ 25.193 ميليون ريال تاكنون مسترد نشده است. در صورت اعمال تعديلات لازم سرفصل زيان انباشته و حساب ذخيره كاهش ارزش هر يک به مبلغ 39.215 ميليون ريال افزايش خواهند يافت.

4. مانده حسابهاي پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها (يادداشت توضيحي 21) جمعا شامل مبلغ 56.528 ميليون ريال اقلام راكد و عمدتا از بابت قرارداد هاي منعقده در سنوات قبل بوده كه عليرغم تكميل، تحويل و يا فسخ قرارداد ها تاكنون تسويه نشده است. اگرچه صورتهاي مالي مورد گزارش در رابطه با اقلام مزبور مي بايست مورد تعديل قرار گيرد، ليكن بدليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات مورد نياز، تعيين آثار ناشي از چگونگي تسويه و بازپرداخت تعهدات مزبور، براي اين موسسه مشخص نيست.

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

1-5-به استناد راي هيئت حل اختلاف، 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 و دوره مالي مورد گزارش نيز ذخيره ماليات در حسابها منظور نشده است.

2-5-براساس برگ هاي قطعي و تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1397 تا 1401جمعا ، مبلغ 328.993 ميليون ريال از بابت بدهي و جرائم مربوطه تعيين گرديده كه بدليل اعتراض شركت ذخيره لازم در حسابها منظور نشده است.

با توجه به 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. در اين رابطه در سال مورد گزارش با عنايت به كاهش مبلغ 14.229 ميليون ريال از مانده حساب ذخيره زيان پيمانها، نتايج عمليات 11 پروژه منجر به مبلغ 146.230 ميليون ريال زيان گرديده (يادداشت 5 صورتهاي مالي) 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 847.686 ميليون 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.

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسي اجمالي انجام شده به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 6 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

8. نتيجه فعاليت شركت در دوره مورد گزارش منجر به مبلغ 849 ميليون ريال زيان گرديده، مضافا زيان انباشته شركت بيش از 49 درصد سرمايه ثبت شده مي باشد، بعلاوه مازاد بدهي هاي جاري نسبت به دارايي هاي جاري مبلغ 184.350 ميليون ريال مي باشد. از طرفي تعداد پرسنل شركت نسبت به دوره قبل بيش از 50 درصد كاهش داشته، همچنين بدليل ضعف نقدينگي شركت و تعهدات و بدهي هاي سررسيد شده، حسابهاي بانكي شركت مسدود و گردش عمليات دريافت و پرداخت ها صرفا از طريق تنخواه گردانها انجام شده، مضافا ماليات حقوق و بيمه سهم كارفرما در رابطه با حقوق و مزاياي پرسنل نيز در سررسيدهاي مقرر پرداخت نشده است. با عنايت به موارد مطروحه در فوق اين وضعيت نشان دهنده وجودابهام با اهميت است كه مي تواند نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليتترديدي عمده ايجاد كند و بنابراين ممكن است شركت قادر به بازيافت دارائيها و تسويه بدهي ها در روال عادي فعاليت تجاري خود نباشد.

9. دارائيهاي ثابت مشهود شركت به بهاي تمام شده 109.054 ميليون ريال و ارزش دفتري 54.591 ميليون ريال و موجودي مواد و كالا به بهاي تمام شده 250.014 ميليون ريال (يادداشت هاي 11 و 15 توضيحي) فاقد پوشش بيمه اي كافي و مناسب مي باشد.

نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 8 و 9، "مشروط" نشده است.

سایر موارد

10. صورتهاي مالي و تائيديه مديران توسط 3 عضو از 5 عضو هيئت مديره امضا و تائيد شده است.

	08اردیبهشت1403

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه حافظ گام	[Kamran Khodaei [Sign		1403/03/13 12:12:26
مدير موسسه حافظ گام	[Hossein Sheikhi [Sign	800456	1403/03/13 12:14:19

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۳۸۸,۴۳۸	۴۵۴,۹۸۲	۸۶۰,۷۰۳	(۱۵)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۶۲,۴۷۸)	(۷۳۹,۱۶۵)	(۱,۱۱۹,۴۶۱)	۵۱
سود(زيان) ناخالص	۲۵,۹۶۰	(۲۸۴,۱۸۳)	(۲۵۸,۷۵۸)	--
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۳۹,۴۳۵)	(۳۸,۳۰۴)	(۸۴,۴۳۰)	(۳)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۲۱,۳۱۵	۱۱۱,۰۵۷	۱۴۶,۰۹۹	(۸۱)
ساير هزينه‌ها	(۵,۵۹۰)	(۲۰,۹۷۶)	(۲۶,۸۰۹)	۷۳
سود(زيان) عملياتی	۲,۲۵۰	(۲۳۲,۴۰۶)	(۲۲۳,۸۹۸)	--
هزينه های مالی	(۵,۹۳۹)	(۴,۹۷۶)	(۶,۸۳۷)	(۱۹)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۲,۸۴۰	۷۵,۳۷۴	۴۳,۹۶۴	(۹۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۴۹)	(۱۶۲,۰۰۸)	(۱۸۶,۷۷۱)	۹۹
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۴۹)	(۱۶۲,۰۰۸)	(۱۸۶,۷۷۱)	۹۹
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۸۴۹)	(۱۶۲,۰۰۸)	(۱۸۶,۷۷۱)	۹۹
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	(۱)	(۱,۸۳۲)	(۲,۱۱۲)	۱۰۰
سرمایه	۸۸۴,۲۶۳	۸۸۴,۲۶۳	۸۸۴,۲۶۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۸۴۹)	(۱۶۲,۰۰۸)	(۱۸۶,۷۷۱)	۹۹
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	(۸۴۹)	(۱۶۲,۰۰۸)	(۱۸۶,۷۷۱)	۹۹
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۴۹,۱۷۴	۷۵۳,۷۸۷	۷۵۶,۹۰۴	(۱)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۰۱۶	۱,۲۱۶	۷۳۴	(۱۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۴۴	۵۷۹	۵۷۹	۱۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۵۰,۸۳۴	۷۵۵,۵۸۲	۷۵۸,۲۰۷	(۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۰,۳۷۰	۲۲۸,۲۲۴	۲۳۱,۰۹۵	(۹۵)
موجودي مواد و کالا	۲۵۰,۰۱۴	۳۵,۶۱۳	۲۶,۳۴۲	۶۰۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۱۲۱,۶۶۵	۱,۹۰۴,۶۶۵	۱,۵۱۹,۹۹۰	۱۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۷۹,۹۳۱	۴,۷۱۲	۳۰,۳۳۶	۱,۵۹۶
	۲,۴۶۱,۹۸۰	۲,۱۷۳,۲۱۴	۱,۷۹۷,۷۶۳	۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۴۶۱,۹۸۰	۲,۱۷۳,۲۱۴	۱,۷۹۷,۷۶۳	۱۳
جمع دارايي‌ها	۳,۲۱۲,۸۱۴	۲,۹۲۸,۷۹۶	۲,۵۵۵,۹۷۰	۱۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۸۸۴,۲۶۳	۸۸۴,۲۶۳	۸۸۴,۲۶۳	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۱۱۳	۳,۱۱۳	۳,۱۱۳	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۴۳۷,۱۰۶)	(۴۳۶,۲۵۷)	(۲۴۹,۴۸۶)	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۵۰,۲۷۰	۴۵۱,۱۱۹	۶۳۷,۸۹۰	۰
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	۱۱۶,۲۱۳	۱۲۳,۹۸۹	۱۰۷,۶۰۰	(۶)
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۱۶,۲۱۳	۱۲۳,۹۸۹	۱۰۷,۶۰۰	(۶)
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲,۱۵۵,۵۷۴	۱,۸۶۹,۲۴۲	۱,۰۸۸,۷۸۸	۱۵
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۵۱,۷۴۸	۸۳,۶۶۰	۴۰,۶۳۶	(۳۸)
ذخاير	۱۴,۷۶۰	۲۸,۹۸۹	۱۱۴,۵۳۰	(۴۹)
پيش‌دريافت‌ها	۴۲۴,۲۴۹	۳۷۱,۷۹۷	۵۶۶,۵۲۶	۱۴
	۲,۶۴۶,۳۳۱	۲,۳۵۳,۶۸۸	۱,۸۱۰,۴۸۰	۱۲
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲,۶۴۶,۳۳۱	۲,۳۵۳,۶۸۸	۱,۸۱۰,۴۸۰	۱۲
جمع بدهيها	۲,۷۶۲,۵۴۴	۲,۴۷۷,۶۷۷	۱,۹۱۸,۰۸۰	۱۱
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۳,۲۱۲,۸۱۴	۲,۹۲۸,۷۹۶	۲,۵۵۵,۹۷۰	۱۰

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 دارايي‌ها	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									(۱۸۶,۷۷۱)		(۱۸۶,۷۷۱)
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	(۱۸۶,۷۷۱)	۰	(۱۸۶,۷۷۱)
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	(۱۸۶,۷۷۱)	۰	(۱۸۶,۷۷۱)
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	(۴۳۶,۲۵۷)	۰	۴۵۱,۱۱۹

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 ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۸۴۹)		(۸۴۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	(۸۴۹)		(۸۴۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۴۳۷,۱۰۶)	۰	۴۵۰,۲۷۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱۱۳,۹۸۵	(۹۶,۰۵۳)	(۲۰۵,۲۶۶)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۱۳,۹۸۵	(۹۶,۰۵۳)	(۲۰۵,۲۶۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۲۶)	(۶,۵۵۲)	(۸,۲۶۲)	۸۶
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	۰	۰	(۷۹۴)	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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۲	۷	۱۲	۷۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹۱۴)	۳۷,۴۵۵	۳۴,۹۵۶	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۱۳,۰۷۱	(۵۸,۵۹۸)	(۱۷۰,۳۱۰)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۶۸,۷۸۰	۶۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۷۳	۱۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰۰,۶۹۳)	(۱۶,۵۷۳)	(۱۶,۹۷۶)	(۵۰۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵,۹۳۹)	(۴,۹۷۶)	(۶,۸۳۶)	(۱۹)
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	(۳۷,۸۵۲)	۳۸,۴۵۱	۱۴۶,۷۶۱	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۵,۲۱۹	(۲۰,۱۴۷)	(۲۳,۵۴۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۷۱۲	۲۰,۳۳۶	۲۰,۳۳۶	(۷۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۷,۹۰۹	۷,۹۲۵	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۹,۹۳۱	۸,۰۹۸	۴,۷۱۲	۸۸۷
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
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
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