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 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
پایساز

بند مقدمه

1. -

بند مسئولیت هیئت مدیره 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.

دكليت 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. به استناد برگ هاي تشخيص و قطعي صادره توسط سازمان امور مالياتي، مالیات عملکرد سنوات 1398 ، 1399 و 1400 جمعا به مبلغ 94 میلیارد ریال (یادداشت 23 توضيحي) تعيين گرديده كه مورد اعتراض شركت واقع و در اين رابطه صرفا مبلغ 48 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور و بخشي از آن پرداخت شده است. همچنين جهت سالي مالي قبل ذخيره ماليات در حسابها لحاظ نگرديده و برگ تشخيص و قطعي توسط سازمان امور مالياتي ارائه نشده و براي سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازي مبلغ 57,993 ميليون 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.

5. اين موسسه بر شمارش فيزيكي موجودي مواد و كالا در انتهاي سال نظارت نداشته و به دليل بروز نبودن سيستم موجودي هاي انبار از طريق ساير روش هاي حسابرسي نيز نتوانسته خود را در خصوص مقادير موجودي مواد و كالا در 31 شهريور 1402 به مبلغ 444,648 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 15) متقاعد كند. اگرچه اين موسسه توانسته در خصوص بخش عمده اي از خريد و مصرف مواد و كالا خود را متقاعد نمايد، ليكن تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع محدوديت ياد شده بر صورتهاي مالي مشخص نيست.

6. تا تاريخ اين گزارش تائيديه هاي درخواستي در خصوص 6 فقره حسابها و اسناد دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها جمعا به مبلغ 1,509 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 16) و 11 فقره از پيش پرداخت ها جمعا به مبلغ 971 میلیاردریال (یادداشت توضیحي 14) و تعداد 9 فقره از حسابهاي پرداختني تجاري و ساير پرداختني ها جمعا به مبلغ 451 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 22) و 10 فقره از پيش دريافت ها جمعا به مبلغ 1,453 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 27) به اين موسسه واصل نشده است. هم چنين شركت ZN VOSTOCK LTD در پاسخ تائيديه ارسالي مانده مطالبات خود را به مبلغ 79,017 ميليون ريال كمتر از مانده دفاتر اعلام نموده است. 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.

7. گزارش طرح توجيهي فني – اقتصادي (امكان سنجي) در ارتباط با دارائيهاي در جريان تكميل به مبلغ 393,994 ميليون ريال (يادداشت 12 صورتهاي مالي) شامل محاسبات ارزش خالص فعلي طرح، نرخ بازگشت سرمايه، دوره بازگشت سرمايه، ميزان مخارج برآوري تكميل و مقايسه بين ارزش فعلي سود آوري آتي طرح با هزينه هاي تامين مالي، محل تامين منابع مالي لازم جهت تكميل طرح و برنامه زمانبندي وجوه مورد نياز، ساير اطلاعات، مستندات و مدارک مورد نياز به اين موسسه ارائه نشده است. لذا حصول اطمينان نسبت به قابليت بازيافت و سودآوري دارايي مزبور و نياز به ذخيره احتمالي مورد نياز براي اين موسسه مشخص نيست.

8. 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.

اظهار نظر مشروط

9. صورتهاي مالي شركت پايساز (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورتهاي سود و زيان، سود و زيان جامع، 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. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند هاي 3 الي 5 صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پايساز (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1402 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.

ساير بندهای توضیحی

10. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 31 شهريور 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 7 آذر 1401 حسابرس مذكور، اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1401/10/20 شركت به هيئت مديره در خصوص 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، ابلاغ دستور العمل از سوي شركت ماشين سازي اراک (سهامدار اصلي) در خصوص اعلام قيمت و شركت در مناقصات با هماهنگي شركت ماشين سازي اراک، 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. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

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

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

مفاد مواد 121 و 122 قانون و ماده 48 اساسنامه شركت، در خصوص برگزاري منظم جلسات هيئت مديره به صورت هفتگي يا ماهيانه.

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

13. عليرغم تقسيم مبلغ 15 ميليارد ريال سود سهام طي مصوبه مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1401/10/20 صاحبان سهام، مبلغ مزبور در حسابها انعكاس نيافته و پرداخت نشده است. در اينخصوص نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد 90، 142 و 240 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

14. 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 به بازرس قانوني، رعايت نشده است.

15. 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.

16. 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.

17. صورتهاي مالي و تائيديه مديران واحد مورد گزارش، توسط 3 عضو از 5 عضو هيئت مديره تائيد و امضا شده است.

18. در اجراي ماده 33 دستور¬العمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و¬آئين¬نامه-ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط (مشتمل بر آيين نامه اجراي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي مصوب 1398/07/22 هيات دولت ابلاغي آذر ماه 1399) و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار¬گرفته است. در اين ارتباط ضمن عدم امكان كنترل رعايت بخش عمده مفاد آيين نامه اجرايي و چک ليست ابلاغي به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم توسط مراجع و نهادهاي ذيربط و عدم امكان استفاده و دسترسي به آنها و به استثناي عدم معرفي واحدي به عنوان مسئول مبارزه با پولشويي و عدم رعايت برخي از موارد مندرج در چک ليست مذكور از جمله، تدوين برنامه هاي داخلي مبارزه با پولشويي با رويكرد مبتني بر خطر ، ايجاد سامانه جامع مديريت اطلاعات جهت پايش و كشف تقلب ، طراحي نرم افزار ها با رويكرد مبتني بر خطر ، ارزيابي و طبقه بندي خطر تعامل كاري قبل از ارائه هرگونه خدمات، اجرا ارزشيابي برنامه هاي مستمر براي آموزش كاركنان با هماهنگي مراكز اطلاعات مالي، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوط برخورد ننموده است.

	18آذر1402

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه حافظ گام	[Kamran Khodaei [Sign		1402/10/25 12:35:48
مدير موسسه حافظ گام	[Hosein Sheikhi [Sign	800456	1402/10/25 12:37:59

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۱۱۹,۷۵۶	۱,۵۲۰,۱۱۱	۳۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۶۵۷,۹۱۲)	(۱,۴۴۶,۰۳۴)	(۱۵)
سود(زیان) ناخالص	۴۶۱,۸۴۴	۷۴,۰۷۷	۵۲۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۲,۲۷۴)	(۸۸,۱۳۱)	(۵۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۱,۴۹۶	۲۱,۰۸۵	۴۹
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳۶۱,۰۶۶	۷,۰۳۱	۵,۰۳۵
هزینه های مالی	(۵۶,۵۷۸)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷,۹۴۲	۱۰,۲۴۳	۷۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲۲,۴۳۰	۱۷,۲۷۴	۱,۷۶۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۷,۹۹۳)	(۲۱۴)	(۲۷,۰۰۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۶۴,۴۳۷	۱۷,۰۶۰	۱,۴۵۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۶۴,۴۳۷	۱۷,۰۶۰	۱,۴۵۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳۲۹	۲۱	۱,۴۶۷
غیرعملیاتي (ریال)	(۳۵)	۹۳	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۹۴	۱۱۴	۱۵۸
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۹۴	۱۱۴	۱۵۸
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲۹۴	۱۱۴	۱۵۸
سرمایه	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۶۴,۴۳۷	۱۷,۰۶۰	۱,۴۵۰
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	۷۷۹,۹۶۵	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۷۷۹,۹۶۵	--
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	۷۷۹,۹۶۵	--
سود(زيان) جامع سال	۲۶۴,۴۳۷	۷۹۷,۰۲۵	(۶۷)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۲۰۹,۱۶۶	۱,۰۵۸,۳۹۴	۱۵۱,۸۱۰	۱۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۸۸۲	۱,۲۵۲	۱,۲۵۳	۵۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۲۱۱,۰۴۸	۱,۰۵۹,۶۴۶	۱۵۳,۰۶۳	۱۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۰۰۹,۷۲۶	۱۶۱,۲۰۲	۶۷,۳۴۳	۵۲۶
موجودي مواد و کالا	۴۴۴,۶۴۸	۲۹۲,۵۷۲	۱۵۱,۰۳۶	۵۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۳۵۶,۰۴۴	۷۲۰,۱۵۰	۱,۰۰۸,۵۷۳	۸۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹	۹	۱,۹۷۸	۰
موجودي نقد	۷۱,۷۵۳	۴۹۶,۱۴۹	۲۶۲,۴۳۲	(۸۶)
	۲,۸۸۲,۱۸۰	۱,۶۷۰,۰۸۲	۱,۴۹۱,۳۶۲	۷۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۸۸۲,۱۸۰	۱,۶۷۰,۰۸۲	۱,۴۹۱,۳۶۲	۷۳
جمع دارايي‌ها	۴,۰۹۳,۲۲۸	۲,۷۲۹,۷۲۸	۱,۶۴۴,۴۲۵	۵۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۸۱۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۵,۷۷۷	۱۲,۵۵۴	۱۱,۷۰۱	۱۰۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۶۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۱۲۹,۹۷۸	۱۲۹,۹۷۸	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳۷۴,۱۵۵	۲۲,۹۴۰	۱۳۷,۴۲۹	۱,۰۹۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۲۹,۹۱۰	۱,۱۲۵,۴۷۲	۲۹۹,۱۹۰	۱۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۰,۰۹۳	۵۹,۲۶۸	۱۵,۰۲۸	۸۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱۰,۰۹۳	۵۹,۲۶۸	۱۵,۰۲۸	۸۶
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۷۶۷,۱۷۳	۵۶۰,۵۷۹	۴۰۶,۴۸۲	۲۱۵
مالیات پرداختنی	۷۰,۸۸۱	۱۶,۷۱۹	۳۴,۲۷۴	۳۲۴
سود سهام پرداختنی	۵۹,۹۴۹	۰	۲۹,۷۱۰	
تسهیلات مالی	۱۲,۲۲۴	۰	۰	
ذخایر	۹۸,۰۴۲	۹۸,۰۴۲	۲۱۳,۶۱۲	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶۴۴,۹۵۶	۸۶۹,۶۴۸	۶۴۶,۱۲۹	(۲۶)
	۲,۶۵۳,۲۲۵	۱,۵۴۴,۹۸۸	۱,۳۳۰,۲۰۷	۷۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۶۵۳,۲۲۵	۱,۵۴۴,۹۸۸	۱,۳۳۰,۲۰۷	۷۲
جمع بدهی‌ها	۲,۷۶۳,۳۱۸	۱,۶۰۴,۲۵۶	۱,۳۴۵,۲۳۵	۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۰۹۳,۲۲۸	۳,۷۲۹,۷۲۸	۱,۶۴۴,۴۲۵	۵۰

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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۷۰۱	۶۰	۰	۰	۱۳۷,۴۲۹	۰	۲۹۹,۱۹۰
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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۷۰۱	۶۰	۰	۰	۱۳۷,۴۲۹	۰	۲۹۹,۱۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۱۷,۰۶۰		۱۷,۰۶۰
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۶۰	۰	۱۷,۰۶۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۷۷۹,۹۶۵	۰			۷۷۹,۹۶۵
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۹,۹۶۵	۰	۱۷,۰۶۰	۰	۷۹۷,۰۲۵
سود سهام مصوب									(۳۶,۲۳۵)		(۳۶,۲۳۵)
افزایش سرمایه	۰		۰			(۶۰)			(۹۴,۴۶۱)		(۹۴,۵۲۱)
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			(۶۴۹,۹۸۷)	۰	۰		(۶۴۹,۹۸۷)
تخصیص به اندوخته قانوني					۸۵۳				(۸۵۳)		۰

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۵۵۴	۰	۱۲۹,۹۷۸	۰	۲۲,۹۴۰	۰	۱,۱۲۵,۴۷۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲۶۴,۴۳۷		۲۶۴,۴۳۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۰	۰	۲۶۴,۴۳۷		۲۶۴,۴۳۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۷۵۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۷۵۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	(۸۱۰,۰۰۰)									(۸۱۰,۰۰۰)
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					۱۳,۲۲۳				(۱۳,۲۲۲)		۱
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۷۷	۰	۱۲۹,۹۷۸	۰	۲۷۴,۱۵۵	۰	۱,۳۲۹,۹۱۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۲۴۰,۷۷۲)	۳۲۸,۷۹۴	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۸۳۰)	(۱۴,۸۵۶)	۷۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۴۴,۶۰۲)	۳۱۳,۹۳۸	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵۷,۹۹۱)	(۱۳۶,۵۲۳)	(۱۶)
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	(۶۳۰)	۰	--
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	۲,۷۹۹	--
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	۲۰,۵۱۱	۲۷,۸۱۳	(۲۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۳۸,۱۱۰)	(۱۰۵,۹۱۱)	(۳۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۸۲,۷۱۲)	۲۰۸,۰۲۷	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۵۴,۲۷۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۴۲,۰۴۶)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۵۶,۵۷۸)	۰	--
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	(۴۴,۳۵۴)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۴۲۷,۰۶۶)	۳۰۸,۰۲۷	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۹۶,۱۴۹	۲۶۲,۴۳۲	۸۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۶۷۰	۲۵,۶۹۰	(۹۰)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۷۱,۷۵۳	۴۹۶,۱۴۹	(۸۶)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

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	بله
نصراله رفيعي نژاد	نصراله رفيعي نژاد	1910323403	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت	بله
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	خير