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 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 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 1402 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 31 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.

ومناسب 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. سرفصل حسابها و اسناد دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت 16 توضيحي) شامل مبلغ 104،081 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 دوره جاري و

حساب ذخيره كاهش ارزش هر يک به مبلغ 39.215 ميليون ريال افزايش خواهند يافت.

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

3-1- به استناد راي هيئت حل اختلاف و برگ هاي تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي، ماليات عملكرد سنوات 1398 تا 1400 جمعا به مبلغ 184.746 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 سال مالي مورد گزارش نيز ذخيره ماليات در حسابها منظور نشده است.

3-2- همچنين براساس برگ هاي قطعي و تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1397 و 1400جمعا ، مبلغ 16،826 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. در اين رابطه در سال مورد گزارش با عنايت به كاهش مبلغ 85،541 ميليون ريال از مانده حساب ذخيره زيان پيمانها، نتايج عمليات 12 پروژه منجر به مبلغ 528،577 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 684،730 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.

7. نتيجه فعاليت شركت در سال مورد گزارش منجر به مبلغ 186،770 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 180،474 ميليون ريال مي باشد. از طرفي تعداد پرسنل شركت نسبت به سال 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 مانده بدهي تسهيلات بانكي اخذ شده و همچنين 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 و عدم انعقاد قرارداد هاي جديد در سال مورد گزارش، اين وضعيت نشان دهنده وجودابهام با اهميت است كه مي تواند نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ترديدي عمده ايجاد كند و بنابراين ممكن است شركت قادر به بازيافت دارائيها و تسويه بدهي ها در روال عادي فعاليت تجاري خود نباشد، اين واقعيت در صورتهاي مالي افشا نشده است.

8. پاسخ تائيديه هاي درخواستي از تعداد 5 فقره حسابها و اسناد دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها جمعا به مبلغ 132,712 ميليون ريال و تعداد 12 فقره پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها جمعا به مبلغ 117,808 ميليون ريال تاكنون به اين موسسه واصل نشده است. تعيين آثار ناشي از تعديل احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تائيديه هاي درخواستي بر صورتهاي مالي ضرورت مي يابد، براي اين موسسه مشخص نيست.

9. 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.

اظهار نظر مشروط

10. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 6 صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي و ساختمان ماشين سازي اراک (سهامي خاص) 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.

تاكيد بر مطالب خاص

11. بشرح يادداشت 5-29 توضيحي و همچنين تائيديه دريافتي از وكيل حقوقي شركت، تعداد 49 فقره دعاوي مطرح شده عليه شركت و متعاقبا دعاوي واحد مورد گزارش عليه اشخاص حقيقي و حقوقي (اشخاص، پيمانكاران، كارفرمايان) جمعا به مبلغ 185،937 ميليون ريال مطرح شده كه تا كنون به نتيجه نهايي نرسيده است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

ساير بندهای توضيحی

12. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 31 شهريور ماه 1401 شركت، توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 23 آذر 1401 آن موسسه درباره آن صورتهاي مالي مزبور اظهار نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. مفاد ماده 105 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر تهيه صورتجلسه مربوط به مذاكرات و تصميمات مجامع عمومي عادي ساليانه مورخ 30/09/1401 در خصوص گزارش حسابرس و بازرس قانوني سال قبل رعايت نگرديده و به تبع آن كنترل و رعايت مفاد ماده 142 قانون مذكور نيز، براي اين موسسه امكانپذير نبوده است.

14. مفاد ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و بند 4 قسمت دوم اساسنامه شركت، در خصوص ارائه صورتهاي مالي و گزارش فعاليت هيئت مديره، حداقل 20 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان به بازرس قانوني، رعايت نشده است.

15. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30 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 تامين مالي انجام شده توسط سهامدار اصلي شركت كه در روال خاص تجاري 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.

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 22/07/1398 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.

	04آذر1402

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه حافظ گام	[Kamran Khodaei [Sign		1402/09/15 15:44:41
مدير موسسه حافظ گام	[Hosein Sheikhi [Sign	800456	1402/09/15 17:05:33

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	۸۶۰,۷۰۳	۱,۶۱۷,۵۶۵	(۴۷)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۱۱۹,۴۶۱)	(۱,۶۷۹,۷۷۲)	۳۳
سود(زیان) ناخالص	(۲۵۸,۷۵۸)	(۶۲,۲۰۷)	(۳۱۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۴,۴۳۰)	(۷۲,۰۵۲)	(۱۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۴۶,۰۹۹	۶۱,۳۵۳	۱۳۸
سایر هزینه‌ها	(۲۶,۸۰۹)	(۲۲,۲۵۶)	(۲۰)
سود(زیان) عملیاتی	(۲۲۳,۸۹۸)	(۹۵,۱۶۲)	(۱۳۵)
هزینه های مالی	(۶,۸۳۷)	(۴,۹۶۰)	(۳۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۳,۹۶۴	۲۱,۲۴۵	۱۰۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۸۶,۷۷۱)	(۷۸,۸۷۷)	(۱۳۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۸۶,۷۷۱)	(۷۸,۸۷۷)	(۱۳۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۸۶,۷۷۱)	(۷۸,۸۷۷)	(۱۳۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲,۱۱۲)	(۸۹۲)	(۱۳۷)
سرمایه	۸۸۴,۲۶۳	۸۸۴,۲۶۳	۰
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۸۶,۷۷۱)	(۷۸,۸۷۷)	(۱۳۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	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	(۱۸۶,۷۷۱)	(۷۸,۸۷۷)	(۱۳۷)
توضیحات			

صورت وضعیت 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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۷۵۳,۷۸۷	۷۵۶,۹۰۴	۷۱۹,۴۰۸	۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

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 نامشهود	۱,۲۱۶	۷۲۳	۶۷۵	۶۸
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۷۹	۵۷۹	۱۸۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۵۵,۵۸۲	۷۵۸,۲۰۶	۷۲۰,۲۶۷	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۲۸,۲۲۴	۲۳۱,۰۹۵	۲۰۱,۵۴۸	(۱)
موجودي مواد و کالا	۳۵,۶۱۳	۲۶,۳۴۲	۲۴,۹۳۹	۳۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۹۰۴,۶۶۵	۱,۵۱۹,۹۹۰	۱,۳۱۵,۲۲۶	۲۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴,۷۱۲	۲۰,۳۳۶	۹۸,۲۱۷	(۷۷)
	۲,۱۷۳,۲۱۴	۱,۷۹۷,۷۶۳	۱,۶۳۹,۹۳۰	۲۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۱۷۳,۲۱۴	۱,۷۹۷,۷۶۳	۱,۶۳۹,۹۳۰	۲۱
جمع دارايي‌ها	۲,۹۲۸,۷۹۶	۲,۵۵۵,۹۶۹	۲,۳۶۰,۱۹۷	۱۵
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
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

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	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۴۳۶,۲۵۷)	(۲۴۹,۴۸۶)	(۱۷۰,۶۰۹)	(۷۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۵۱,۱۱۹	۶۳۷,۸۹۰	۷۱۶,۷۶۷	(۲۹)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۳,۹۸۹	۱۰۷,۶۰۰	۶۳,۳۰۶	۱۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۲۳,۹۸۹	۱۰۷,۶۰۰	۶۳,۳۰۶	۱۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۸۶۹,۲۴۲	۱,۰۸۸,۷۸۷	۶۷۸,۱۵۶	۷۲
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۸۳,۶۶۰	۴۰,۶۳۶	۴۳,۷۷۸	۱۰۶
ذخایر	۲۸,۹۸۹	۱۱۴,۵۳۰	۱۸۰,۹۱۵	(۷۵)
پیش‌دریافت‌ها	۳۷۱,۷۹۷	۵۶۶,۵۲۶	۶۷۷,۲۷۵	(۳۴)
	۲,۳۵۳,۶۸۸	۱,۸۱۰,۴۷۹	۱,۵۸۰,۱۲۴	۳۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۳۵۳,۶۸۸	۱,۸۱۰,۴۷۹	۱,۵۸۰,۱۲۴	۳۰
جمع بدهي‌ها	۲,۴۷۷,۶۷۷	۱,۹۱۸,۰۷۹	۱,۶۴۳,۴۳۰	۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲,۹۲۸,۷۹۶	۲,۵۵۵,۹۶۹	۲,۲۶۰,۱۹۷	۱۵

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	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۱۷۰,۶۰۹)	۰	۷۱۶,۷۶۷
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	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۱۷۰,۶۰۹)	۰	۷۱۶,۷۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									(۷۸,۸۷۷)		(۷۸,۸۷۷)
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	(۷۸,۸۷۷)	۰	(۷۸,۸۷۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۷)	۰	(۷۸,۸۷۷)
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۲۴۹,۴۸۶)	۰	۶۳۷,۸۹۰

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۱۸۶,۷۷۱)		(۱۸۶,۷۷۱)
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	(۱۸۶,۷۷۱)		(۱۸۶,۷۷۱)
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۸۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۳,۱۱۳	۰	۰	۰	(۴۳۶,۲۵۷)	۰	۴۵۱,۱۱۹

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:			
نقد حاصل از عمليات	(۲۰۵,۲۶۶)	(۲۴,۶۸۰)	(۷۳۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	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	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۰۵,۲۶۶)	(۲۴,۶۸۰)	(۷۳۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۴,۰۰۰	۶۰۷	۷,۱۴۹
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۲۶۲)	(۴۵,۰۶۶)	۸۲
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	(۷۹۴)	(۳۰۴)	(۱۶۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱۴۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۵۳۵)	--
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	۱۲	۵۹	(۸۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۴,۹۵۶	(۴۵,۰۹۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۷۰,۳۱۰)	(۶۹,۷۷۹)	(۱۴۴)
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۷۰,۵۷۳	۱۸۰,۰۰۰	(۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۶,۹۷۶)	(۱۸۳,۱۴۲)	۹۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۶,۸۳۶)	(۴,۹۶۰)	(۳۸)
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	۱۴۶,۷۶۱	(۸,۱۰۲)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۳,۵۴۹)	(۷۷,۸۸۱)	۷۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۰,۳۳۶	۹۸,۲۱۷	(۷۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷,۹۲۵	۰	
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴,۷۱۲	۲۰,۳۳۶	(۷۷)
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
بهزاد فتاحي كسلاني	بهزاد فتاحي كسلاني	4218494495	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كسب و كار	خير
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	بله
رامين رشيدي	رامين رشيدي	2754219315	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	خير