اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توس پیوند	سرمایه ثبت شده: 800,000
نماد: فنفت5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توس پیوند

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت توس پيوند(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 الي37 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 3-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 بااهميت 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 مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ 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 بطور 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، 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 براوردهاي 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 با اهميت 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 با اهميت 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 موسسه 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.

•كليت 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.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. 2- حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توس پيوند (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توس پيوند(سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استاندارد هاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. 5-در اجراي مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت و به استناد مصوبه مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 29/02/1403 هيات مديره مكلف به انجام تكاليفي شده كه اقدامات صورت گرفته در خصوص رعايت مقررات مبارزه با پولشوئي به طور كامل تا تاريخ گزارش منجر به نتيجه قطعي نشده است.

6. 6-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي34 بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني يادشده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، صورت پذيرفته است. در اين خصوص نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

7. 7-گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج درگزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

	23اردیبهشت1404

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	[Ahmad Mousavi [Sign		1404/03/13 16:29:33
مدیر موسسه کوشا منش	[Seyed Mostafa Hoseini [Sign	952261	1404/03/13 16:39:13

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۵۸۸,۱۸۱	۱,۹۶۵,۸۴۵	(۱۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۲۲۰,۸۹۸)	(۱,۲۵۶,۴۲۷)	۳
سود(زیان) ناخالص	۳۶۷,۲۸۳	۷۰۹,۴۱۸	(۴۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۴۸,۰۹۰)	(۲۶۵,۶۲۱)	(۳۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	(۱۵,۰۰۰)	(۲,۱۱۵)	(۶۰۹)
سایر درآمدها	۸۷۰,۳۲۰	۴۴۶,۲۹۸	۹۵
سایر هزینه‌ها	(۷۲۲,۵۷۰)	(۳۰۸,۵۵۳)	(۱۳۴)
سود(زیان) عملیاتی	۱۵۱,۹۴۳	۵۷۹,۴۲۷	(۷۴)
هزینه های مالی	(۷۸,۴۴۱)	(۴۸,۸۳۰)	(۶۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲۸,۳۱۹	۳۷,۵۵۱	۷۷۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۰۱,۸۲۱	۵۶۸,۱۴۸	(۲۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۰۰,۴۵۵)	(۱۴۱,۵۶۶)	۲۹
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰۱,۳۶۶	۴۲۶,۵۸۲	(۲۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۰۱,۳۶۶	۴۲۶,۵۸۲	(۲۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳,۵۶۱	۱۵۱,۱۲۹	(۹۸)
غیرعملیاتي (ریال)	۵,۸۵۷	(۲,۹۴۳)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۹,۴۱۸	۱۴۸,۱۸۷	(۹۴)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۹,۴۱۸	۱۴۸,۱۸۷	(۹۴)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۹,۴۱۸	۱۱۱,۲۶۳	(۹۲)
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۵۰	۷۳۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۰۱,۳۶۶	۴۲۶,۵۸۲	(۲۹)
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	۳۰۱,۳۶۶	۴۲۶,۵۸۲	(۲۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۱,۸۲۵	۱۰۳,۱۴۶	۱۰۳,۰۸۷	(۱)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۳,۷۴۵	۳,۹۳۱	۳,۷۶۹	(۵)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۷۵۴	۷۵۲	۷۵۲	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۷۷۰	۷۷۰	۷۷۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۰۷,۰۹۴	۱۰۸,۵۹۹	۱۰۸,۳۷۸	(۱)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱,۷۸۳,۶۴۹	۳,۱۰۳,۵۶۷	۱,۴۴۹,۴۶۵	(۴۳)
موجودي مواد و کالا	۲,۰۴۹,۶۱۰	۱,۹۳۵,۳۴۷	۹۱۲,۳۱۱	۶
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲,۶۲۸,۹۵۴	۱,۲۵۵,۴۸۴	۷۵۵,۲۰۷	۱۰۹
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۰۲,۷۷۰	۶۸,۱۹۰	۱۹۱,۸۱۵	۵۱
	۶,۵۶۴,۹۸۳	۶,۳۶۲,۵۸۸	۳,۳۰۸,۷۹۸	۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۶,۵۶۴,۹۸۳	۶,۳۶۲,۵۸۸	۳,۳۰۸,۷۹۸	۳
جمع داراييها	۶,۶۷۳,۰۷۷	۶,۴۷۱,۱۸۷	۳,۴۱۷,۱۷۶	۳
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۸۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۵۰	۹۵,۸۵۰	۷۳۵
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۹,۸۷۶	۴۹,۷۸۵	۴۹,۷۸۵	۴۰
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	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	۳۴۸,۸۹۵	۶۷۸,۹۴۰	۴۵۳,۶۴۳	(۴۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۲۱۸,۷۷۱	۸۲۴,۵۷۵	۵۹۹,۲۷۸	۴۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۵,۳۰۰	۲۲,۵۰۰	۰	(۳۲)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۲,۰۲۳	۳۸,۲۱۳	۳۲,۸۸۶	۶۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۷,۳۲۳	۶۰,۷۱۳	۳۲,۸۸۶	۲۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۶۷۴,۰۸۰	۳,۷۱۷,۱۵۲	۸۸۶,۹۰۱	(۵۵)
ماليات پرداختني	۱۹۰,۷۲۲	۱۹۴,۲۶۷	۱۲۸,۰۲۰	(۲)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۸۰۵,۳۵۰	۱۷۲,۲۸۰	۲۳۸,۶۴۱	۳۶۷
ذخاير	۱۴۰,۳۹۱	۱۳۹,۴۰۱	۱۳۸,۷۲۷	۱
پيش‌دريافت‌ها	۲,۵۶۵,۴۴۰	۱,۳۶۲,۷۹۹	۱,۳۹۲,۷۲۳	۸۸
	۵,۳۷۵,۹۸۳	۵,۵۸۵,۸۹۹	۲,۷۸۵,۰۱۲	(۴)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۳۷۵,۹۸۳	۵,۵۸۵,۸۹۹	۲,۷۸۵,۰۱۲	(۴)
جمع بدهي‌ها	۵,۴۵۳,۳۰۶	۵,۶۴۶,۶۱۲	۲,۸۱۷,۸۹۸	(۳)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶,۶۷۲,۰۷۷	۶,۴۷۱,۱۸۷	۳,۴۱۷,۱۷۶	۳

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹۵,۸۵۰	۰	۰	۰	۴۹,۷۸۵	۰	۰	۰	۴۵۳,۶۴۳	۰	۵۹۹,۲۷۸
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹۵,۸۵۰	۰	۰	۰	۴۹,۷۸۵	۰	۰	۰	۴۵۳,۶۴۳	۰	۵۹۹,۲۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۲۶,۵۸۲		۴۲۶,۵۸۲
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۶,۵۸۲	۰	۴۲۶,۵۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۶,۵۸۲	۰	۴۲۶,۵۸۲
سود سهام مصوب									(۲۰۱,۲۸۵)		(۲۰۱,۲۸۵)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۵,۸۵۰	۰	۰	۰	۴۹,۷۸۵	۰	۰	۰	۶۷۸,۹۴۰	۰	۸۲۴,۵۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۳۰۱,۳۶۶		۳۰۱,۳۶۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۱,۳۶۶	۰	۳۰۱,۳۶۶
سود سهام مصوب									(۳۱۱,۳۲۰)		(۳۱۱,۳۲۰)
افزایش سرمایه	۷۰۴,۱۵۰		۰			۰			(۳۰۰,۰۰۰)		۴۰۴,۱۵۰
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					۲۰,۰۹۱				(۲۰,۰۹۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹,۸۷۶	۰	۰	۰	۳۴۸,۸۹۵	۰	۱,۲۱۸,۷۷۱

صورت جریان‌های نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۴۰۱,۵۹۶)	۱۳,۲۱۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۰۴,۰۰۰)	(۷۵,۳۱۸)	(۳۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵۰۵,۵۹۶)	(۶۲,۱۰۶)	(۷۱۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸,۸۷۵)	(۲۱,۷۷۰)	۱۳
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	(۴۰۰)	--
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	۲۳۴	۱۲۴	۸۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۴۸	۱,۸۸۶	(۶۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۷,۸۹۳)	(۲۰,۱۶۰)	۱۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۲۳,۴۸۹)	(۸۲,۲۶۶)	(۵۳۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۸۴۵,۰۰۰	۵۲۳,۲۹۴	۶۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۶۹,۰۰۰)	(۵۵۲,۵۱۷)	۵۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۸,۵۷۱)	(۴۷,۶۷۴)	۴۰
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	(۳۱۱,۳۲۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۳۶,۱۰۹	(۷۶,۸۹۷)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۸۷,۳۸۰)	(۱۵۹,۱۶۳)	(۸۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۸,۱۹۰	۱۹۱,۸۱۵	(۶۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۲۱,۹۶۰	۳۵,۵۳۸	۸۰۶
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۰۲,۷۷۰	۶۸,۱۹۰	۵۱
معاملات غيرنقدي	۴۰۴,۱۵۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
گسترش شير سازي	گسترش شير سازي	10101336622	آيت اله حيدري	آيت اله حيدري	1815633050	مدير عامل	موظف	دکترا	علوم اقتصادي	بله
صنايع تجهيزات نفت	صنايع تجهيزات نفت	10101294315	ابراهيم آقائي	ابراهيم آقائي	4722848637	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
طراحي مهندسي پارس پنگان	طراحي مهندسي پارس پنگان	10101362582	بابک لازم زاده	بابک لازم زاده	1755503377	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله