

شرکت: تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا	سرمایه ثبت شده: 800,000
نماد: تپکو2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص) به تاریخ 31 شهریور 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 32 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- سرفصل دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها به شرح یادداشت توضیحی 19، شامل مبلغ 101 میلیارد ریال ارقام راکد و انتقالی از سالهای قبل بوده که اقدام موثری جهت وصول آنها بعمل نیامده و قابلیت بازیافت آنها محرز نگردیده است. همچنین سرفصل موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت توضیحی 18، شامل مبلغ 31 میلیارد ریال موجودی کالای در جریان ساخت انتقالی از سنوات قبل بوده که تعیین تکلیف نگردیده و کاهش ارزش برای آنها در حسابها منظور نشده است. ضمناً از بابت هزینه های گارانتی قرارداد فروش 50 دستگاه گیردر به سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای، مبلغ 79 میلیارد ریال ذخیره لازم در حسابها منظور نشده است. در صورت تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق، سرفصلهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنیها و موجودی کالا به ترتیب مبالغ 101 میلیارد ریال و 31 میلیارد ریال کاهش و پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها و زیان انباشته ابتدای سال به ترتیب مبالغ 79 میلیارد ریال و 211 میلیارد ریال افزایش مییابند.
4. 4- سرفصل پیش دریافتها (یادداشت توضیحی 26) شامل مبلغ 113 میلیارد ریال وجوه دریافتی از خریداران بابت ساخت و تحویل انواع ماشینآلات تولیدی شرکت است که تاکنون تولید و تحویل نگردیده است. با توجه به الزام شرکت نسبت به تولید و تحویل ماشینآلات مذکور و افزایش نامتعارف هزینههای تولید احتساب زیان بابت تعهدات مذکور ضروری است. لیکن به دلیل فقدان مستندات کافی، تعیین مبلغ آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمیشود.
5. 5- همانگونه که در یادداشت توضیحی 6-24 منعکس میشود، مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی طبق دفاتر مبلغ 408 میلیارد ریال بوده لیکن براساس صورتحسابهای بدهی کارگاه به شمارههای 1243710003 و 1243710017 صادره توسط سازمان تامین اجتماعی و نامه شماره 34293/1402/01/100 مورخ 8/8/1402 رئیس شعبه تامین اجتماعی اراک، مانده بدهی شرکت تا تاریخ 31/06/1402 جمعاً مبلغ 116 میلیارد ریال تعیین شده که به دلیل اعتراض شرکت بدهی در حسابها منظور نشده است. احتساب بدهی اضافی در حسابها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان تامین اجتماعی میشود.

نتیجه گیری مشروط

6. 6- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

7. 7- ابهام در تداوم فعالیت و پیامد های دعاوی حقوقی
توجه صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی 1-4 و 5-13 در خصوص زیان ده بودن عملیات، فزونی زیان انباشته نسبت به سرمایه ثبت شده و وضعیت زمین توقیف شده شرکت جلب می نماید.
8. 8- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا
با توجه به یادداشت توضیحی 1-18 سرفصل موجودی مواد و کالا به ارزش دفتری 3,559 میلیارد ریال تا مبلغ 1,874 میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

1402 آذر 02

سازمان حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/07 16:59:21		[Ali Ghodomi [Sign	مدیرفنی سازمان حسابرسی
1402/11/07 17:12:51	861440	[Iraj Kahrari [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1402/11/07 17:47:25	811066	[Faraj Lotfollahi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳,۴۶۷,۰۷۶	۲,۵۰۶,۶۴۷	۸,۳۱۶,۳۵۳	۳۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۳۰۶,۰۷۲)	(۲,۰۱۷,۸۹۸)	(۶,۹۳۸,۵۴۰)	(۱۴)
سود(زیان) ناخالص	۱,۱۶۱,۰۰۴	۴۸۸,۷۴۹	۱,۳۷۷,۸۱۳	۱۳۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷۳,۴۸۳)	(۶۸,۸۷۵)	(۱۳۳,۹۵۸)	(۱۵۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵,۰۸۵	۳,۰۰۵	۷۲,۸۱۵	۴۰۲
سایر هزینه ها	(۱,۴۶۰,۴۹۵)	(۱,۰۷۳,۶۵۱)	(۲,۰۴۶,۴۹۵)	(۳۶)
سود(زیان) عملیاتی	(۴۵۶,۸۸۸)	(۶۴۹,۷۷۳)	(۷۳۹,۸۳۵)	۳۰
هزینه های مالی	(۳۳,۷۴۳)	(۵۱,۰۶۷)	(۵۸,۶۸۵)	۳۴
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰,۴۲۴	۸,۱۵۵	۲۶,۳۴۴	۲۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۸۰,۲۰۷)	(۶۹۳,۶۸۴)	(۷۶۳,۲۶۶)	۳۱
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۸۰,۲۰۷)	(۶۹۳,۶۸۴)	(۷۶۳,۲۶۶)	۳۱
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	(۹۵۳)	۰
سود(زیان) خالص	(۴۸۰,۲۰۷)	(۶۹۳,۶۸۴)	(۷۶۳,۲۱۹)	۳۱
سود(زیان) پایه هر سهم:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیاتی (ریال)	(۵۷۱)	(۸۱۲)	(۹۱۲)	۳۰
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۹)	(۵۴)	(۴۱)	۴۶
ناشئی از عملیات در حال تداوم	(۶۰۰)	(۸۶۶)	(۹۵۳)	۳۱
ناشئی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۶۰۰)	(۸۶۶)	(۹۵۳)	۳۱
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۶۰۰)	(۸۶۶)	(۹۵۴)	۳۱
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۴۸۰,۲۰۷)	(۶۹۲,۶۸۴)	(۷۶۲,۲۶۶)	۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۴۸۰,۲۰۷)	(۶۹۳,۶۸۴)	(۷۶۲,۲۶۶)	۳۱
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳۶,۱۴۸	۳۲۶,۵۸۲	۳۷۶,۹۳۸	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۴۹۷	۱,۶۷۴	۹۱۳	(۱۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳,۱۸۱	۱۳,۱۸۱	۱۳,۱۸۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳۶,۵۵۹	۳۱,۳۰۶	۲۶,۸۱۰	۱۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۷۷,۲۸۵	۳۷۳,۷۴۳	۳۱۷,۸۳۲	۱
دارایی‌های جاری				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۳۶,۱۲۸	۴۰,۳۰۷	۱۳,۳۷۷	۲۱۳				
موجودی مواد و کالا	۳,۵۵۸,۶۸۶	۱,۹۷۳,۷۵۰	۱,۳۷۸,۸۶۰	۸۰				
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۸۱۶,۸۵۹	۱,۳۴۵,۳۳۵	۷۰۹,۷۸۰	۳۵				
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰				
موجودی نقد	۳۰۵,۴۳۱	۷۴,۹۳۷	۳۶,۷۵۶	۱۷۴				
	۵,۷۰۷,۰۹۴	۳,۴۳۴,۳۳۹	۲,۱۳۸,۷۷۳	۶۶				
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰				
جمع دارایی‌های جاری	۵,۷۰۷,۰۹۴	۳,۴۳۴,۳۳۹	۲,۱۳۸,۷۷۳	۶۶				
جمع دارایی‌ها	۶,۰۸۴,۴۷۹	۳,۸۰۷,۰۷۲	۲,۴۵۶,۶۰۵	۶۰				
حقوق مالکانه و بدهی‌ها								
حقوق مالکانه								
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰				
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰				
صرف سهام	۰	۰	۰	۰				
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰				
اندوخته قانونی	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰				
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰				
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰				
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰				
سود(زیان) انباشته	(۵,۷۸۹,۹۳۵)	(۵,۳۰۹,۷۱۸)	(۴,۴۳۳,۶۳۳)	(۹)				
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰				
جمع حقوق مالکانه	(۴,۹۸۷,۹۳۵)	(۴,۵۰۷,۷۱۸)	(۳,۶۳۰,۶۳۳)	(۱۱)				
بدهی‌ها								
بدهی‌های غیرجاری								
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰				

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۳۰۹,۷۱۸)	۰	(۴,۵۰۷,۷۱۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۰		۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب									۰		۰
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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۳۰۹,۷۱۸)	۰	(۴,۵۰۷,۷۱۸)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۴۸۰,۳۰۷)		(۴۸۰,۳۰۷)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۸۰,۲۰۷)	•	(۴۸۰,۲۰۷)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	•	•	•	۲,۰۰۰	•	•	•	(۵,۷۸۹,۹۲۵)	•	(۴,۹۸۷,۹۲۵)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۴۱,۰۲۲	(۳,۱۱۵)	۱۱۲,۵۶۴	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۴۱,۰۲۲	(۳,۱۱۵)	۱۱۲,۵۶۴	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳,۱۱۱)	(۵,۹۶۵)	(۶۰,۳۱۶)	(۱۳۰)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۶۶	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	(۲,۵۶۳)	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۷۲	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۵۵۴	۲,۰۷۴	۴,۲۲۰	۲۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰,۵۵۷)	(۳,۸۱۹)	(۵۸,۴۹۳)	(۱۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالي	۱۳۰,۴۶۵	(۶,۹۳۴)	۵۴,۰۷۱	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالي:				
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	(۱۱,۰۰۶)	(۱۱,۲۶۵)	--
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	(۴,۶۶۷)	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	(۱۱,۰۰۶)	(۱۵,۹۳۲)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۰,۴۶۵	(۱۷,۹۴۰)	۳۸,۱۳۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۴,۹۳۷	۳۶,۷۵۶	۳۶,۷۵۶	۱۰۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹	۱۴	۴۳	۳۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۰۵,۴۲۱	۱۸,۸۳۰	۷۴,۹۳۷	۹۹۱
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
علیرضا کاظمی	علیرضا کاظمی	3933719224	مجتبی حسنی	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکتر	مدیریت و کسب و کار	بله
تولید تجهیزات سنگین هپکو	تولید تجهیزات سنگین هپکو	10100594509	علیرضا کاظمی	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	موظف			بله
مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران	مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران	10101336525	ناصر برونس	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	موظف			بله
تجهیزات سنگین همگام	تجهیزات سنگین همگام	10320403210	مجتبی حسنی	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	موظف			بله