

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ماشین سازی پارس	سرمایه ثبت شده: 2,399,137
نماد: تایپکو46	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	ماشین سازی پارس
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت ماشین سازی پارس (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1402 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میاندوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 6، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "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 روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. هزینه های جذب نشده ناشی از عدم استفاده موثر و اقتصادی از نیروی انسانی، ظرفیت مطلوب ماشین آلات و سایر عوامل تولید شناسایی نشده و به عنوان بخشی از بهای تمام شده منظور گردیده، ضمن اینکه مبانی تسهیم هزینه ها در مواردی نسبت به سنوات قبل یکسان نبوده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش امکان پذیر نگردیده است.
4. به شرح یادداشت توضیحی 15، سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ 275 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی بوده که از این بابت مبلغ 189 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 3-1-28 و در رابطه با ادعای شرکت ایرانول با مانده دفتری طلبی بمیزان 17 میلیارد ریال به موجب رای هیئت کارشناسی شستا، در سال 1400 مبلغ 82 میلیارد ریال (شامل اصل و جرائم متعلقه) مطالبه گردیده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب ذخیره کافی از بابت موارد یاد شده در حسابها ضروری است، لیکن به علت فقدان مدارک و مستندات کافی از جمله نتایج حاصل از دعاوی حقوقی طرح شده در مراجع حقوقی، تعیین مبلغ قطعی آن و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی میسر نگردیده است.
5. استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی بعدی داراییهای ثابت مشهود شامل زمین و ساختمان (یادداشت 11-2) علیرغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه داراییها، رعایت نشده است. اگرچه تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات ارزش منصفانه داراییهای مزبور، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.
6. صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکتهای گروه، در خصوص سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها، و پیش دریافتها به ترتیب به مبالغ 2,797 میلیارد ریال، 283 میلیارد ریال و 50 میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. باتوجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 6 ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است

تأکید بر مطالب خاص

8. دارایی های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده 1ر216ر548 و ارزش دفتری 917ر912 میلیون ریال، به ارزش 691ر650 میلیون ریال (یادداشت توضیحی 1-11) از پوشش بیمه ای برخوردار است.

9. به شرح یادداشت توضیحی 22 و بر اساس برگ تشخیص واصله برای عملکرد سال مالی 1400، مالیاتی به مبلغ 22 میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده که ذخیره ای از بابت آن و نیز دوره مالی مورد گزارش در حسابها منظور نشده، مضافا وضعیت مالیات بر ارزش افزوده پس از سال 1396 رسیدگی شده لیکن شواهدی حاکی از ابلاغ برگ مطالبه های مربوطه ملاحظه نگردیده و وضعیت بیمه سالهای 1400 و 1401 مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مربوطه، تعیین مبلغ بدهی قطعی مالیاتی و بیمه ای شرکت، منوط به اظهارنظر نهایی مسئولین ذیصلاح می باشد.

سایر موارد

10. به شرح یادداشت توضیحی 4-2-11 و 2-10، زمین و ساختمان واقع در تهرانپارس به مبلغ دفتری 897 میلیارد ریال بصورت توافقی و بدون اخذ گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ 4,760 میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) واگذار و از این بابت سودی به مبلغ 3,863 میلیارد ریال شناسایی نموده، که علیرغم انتقال رسمی مالکیت ملک فوق به نام شرکت مذکور، نحوه و زمان وصول مطالبات مربوطه از شرکت مذکور به مبلغ 2,574 میلیارد ریال مشخص نگردیده است.
11. تا تاریخ این گزارش، نماینده ای از سوی شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (عضو هیئت مدیره شرکت) جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی معرفی نگردیده و لذا تاییدیه مدیران و صورتهای مالی به امضای هیئت مدیره مربوطه نرسیده است.
12. به شرح یادداشت توضیحی 11، کنترل های داخلی شرکت از جمله کنترل های ناظر بر دارایی های ثابت مشهود، با توجه به عدم به روز رسانی اطلاعات سیستم اموال و عدم مطابقت عینیت اموال منقول و غیرمنقول با دفاتر مالی شرکت، از کفایت لازم برخوردار نبوده، ضمن آنکه از 4 دستگاه وسیله نقلیه توقیف شده شرکت توسط نیروی انتظامی، تا تاریخ این گزارش رفع توقیف نشده است.

1402 دی 25

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت آزموده کاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/24 17:33:13	922034	Hadis Tavakoli Kosha [[Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1402/11/24 17:44:23	800592	[Ali Asghar Farokh [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1402/11/24 17:55:47	800119	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

صورت سود و زیان

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	۱۹۲,۶۲۲	۸۱,۶۷۳	۳۸۵,۵۶۴	۱۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۲۵,۴۳۲)	(۱۶۹,۳۴۶)	(۵۰۷,۳۷۱)	(۹۲)
سود(زیان) ناخالص	(۱۳۲,۸۱۰)	(۸۷,۶۷۳)	(۱۲۱,۸۰۷)	(۵۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۴,۷۳۱)	(۱۶۲,۲۵۲)	(۸۸,۲۰۰)	۶۰
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵۶	۱۷,۷۰۲	۱,۵۱۸	(۹۹)
سایر هزینه ها	۰	۰	(۳۴۴)	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۹۷,۳۷۵)	(۲۳۲,۲۲۳)	(۲۰۸,۸۳۳)	۱۵
هزینه های مالی	(۴,۳۴۵)	(۹۲)	(۲۴۵)	(۴,۵۷۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۸۳۶,۹۷۸	۴,۱۷۰	۱۵,۱۰۲	۹۱,۹۱۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۶۳۵,۲۵۸	(۲۳۸,۱۴۶)	(۱۹۳,۹۷۶)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۶۳۵,۲۵۸	(۲۳۸,۱۴۶)	(۱۹۳,۹۷۶)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۶۳۵,۲۵۸	(۲۳۸,۱۴۶)	(۱۹۳,۹۷۶)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	(۸۲)	(۹۷)	(۸۷)	۱۵
غیرعملیاتی (ریال)	۱,۵۹۷	۲	۶	۷۹,۷۵۰

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	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۵۱۵	(۹۵)	(۸۱)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۵۱۵	(۹۵)	(۸۱)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۵۱۵	(۹۵)	(۸۱)	--
سرمایه	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	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				

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 نشده	
سود(زیان) خالص	۳,۶۲۵,۲۵۸	(۲۲۸,۱۴۶)	(۱۹۳,۹۷۶)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
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 که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				

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 نشده	
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	۲,۶۳۵,۲۵۸	(۲۳۸,۱۴۶)	(۱۹۳,۹۷۶)	--
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 نشده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۲۱,۵۲۸	۲,۲۴۴,۴۰۸	۲,۳۱۰,۷۸۴	(۴۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲,۵۸۱	۲,۶۳۳	۲,۸۹۸	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۲۴,۱۰۹	۲,۲۴۷,۰۴۱	۲,۳۱۳,۶۸۲	(۴۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۹,۷۳۰	۱۴,۲۵۲	۱۲۶,۱۶۷	۳۸
موجودی مواد و کالا	۴۲,۲۹۶	۴۴,۹۶۰	۴۵,۷۴۴	(۶)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۵۷۸	۴۷۹,۵۵۰	۴۶۴,۷۹۹	۳,۱۵۲,۴۵۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۲۹)	۱۶۴,۴۶۸	۹۶,۲۴۹	۶۸,۷۹۳	موجودی نقد
۴۲۹	۸۱۵,۹۲۹	۶۲۰,۲۶۰	۳,۲۸۳,۲۶۷	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۴۲۹	۸۱۵,۹۲۹	۶۲۰,۲۶۰	۳,۲۸۳,۲۶۷	جمع دارایی‌ها
۶۱	۳,۱۲۹,۶۱۱	۲,۸۶۷,۳۰۱	۴,۶۰۷,۳۷۶	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	۲,۳۹۹,۱۳۷	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۸	۸	۸	اندوخته قانونی
۰	۷۳۶	۷۳۶	۷۳۶	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۱,۸۱۵,۳۲۰)	(۲,۰۰۹,۲۹۶)	۱,۶۲۵,۹۶۲	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۹۳۱	۵۸۴,۵۶۱	۳۹۰,۵۸۵	۴,۰۲۵,۸۴۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱۹۳,۹۷۶)		(۱۹۳,۹۷۶)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۹۳,۹۷۶)	•	(۱۹۳,۹۷۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۹۳,۹۷۶)	•	(۱۹۳,۹۷۶)
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 اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۳۹۹,۱۳۷	•	•	•	۸	۷۳۶	•	•	(۲,۰۰۹,۲۹۶)	•	۳۹۰,۵۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲,۶۳۵,۲۵۸		۲,۶۳۵,۲۵۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	۲,۶۳۵,۲۵۸	•	۲,۶۳۵,۲۵۸

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
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۳۹۹,۱۳۷	۰	۰	۰	۸	۷۳۶	۰	۰	۱,۶۲۵,۹۶۲	۰	۴,۰۲۵,۸۴۳

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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۲۱۷,۸۵۶)	(۱۶۸,۸۱۴)	(۲۳۶,۴۲۹)	(۲۹)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۰۰۰)	۰	(۱۳,۵۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۳۰,۸۵۶)	(۱۶۸,۸۱۴)	(۲۴۹,۹۲۹)	(۳۱)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۲۷۷)	(۲۶۰)	(۵۳۰)	(۳,۰۸۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰

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	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۰۰)	(۱۳۵)	(۱۲۵)	(۱۲۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۱	۱	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸,۵۷۷)	(۳۹۴)	(۶۶۴)	(۲,۰۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۲۹,۴۳۳)	(۱۶۹,۲۰۸)	(۲۵۰,۵۹۳)	(۳۶)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۰۱,۹۷۷	۳۶,۱۸۹	۱۸۲,۳۷۴	۴۵۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰

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	
رداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
ریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۰۱,۹۷۷	۳۶,۱۸۹	۱۸۲,۳۷۴	۴۵۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۷,۴۵۶)	(۱۳۳,۰۱۹)	(۶۸,۲۱۹)	۷۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۶,۳۴۹	۱۶۴,۴۶۸	۱۶۴,۴۶۸	(۴۱)
اثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۸,۷۹۳	۳۱,۴۴۹	۹۶,۳۴۹	۱۱۹
عاملات غیرنقدی	۹۳۰,۹۷۹	۰	۰	
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

بله	مدیریت صنعتی	کارشناسی	موظف	مدیر عامل	1284799271	رضا نجات بخش اصفهانی	فاقد نماینده	10420205695	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
بله	مدیریت صنعتی	کارشناسی	موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	1284799271	رضا نجات بخش اصفهانی	رضا نجات بخش اصفهانی