اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: رمپنا2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 11 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شركت مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي دوره مالي 11 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 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. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت 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 نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 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 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.
•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 با اهميت 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.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي دوره مالي 11 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- مفاد بندهاي زير تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

5-1- تغيير سال مالي :
به شرح يادداشت توضيحي 1-1-1 صورت‌هاي مالي، به موجب مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 1404/05/04، پايان سال مالي شركت از پايان دي ماه هر سال به پايان آذر ماه هر سال تغيير يافته است، لذا اقلام مقايسه‌اي قابليت مقايسه با دوره مورد گزارش را ندارد.

5-2- ابهام در خصوص بدهي مالياتي :
به شرح يادداشت توضيحي 5-22 صورت هاي مالي مانده بدهي ماليات هاي عملكرد، ارزش افزوده و حقوق شركت طبق سامانه سازمان امور مالياتي، بيشتر از دفاتر مي باشد كه طبق نامه مورخ 1402/03/29 سازمان امور مالياتي، ناشي از عدم انعكاس تهاترهاي مالياتي انجام شده در سيستم سازمان امور مالياتي (اعمال آن منوط به تاييد دادستان انتظامي مالياتي و تاييد دفتر حسابداري وصول درآمد هاي مالياتي سازمان) و همچنين عدم انتقال واريزي هاي سامانه نرم افزاري قديم به جديد است. تعيين تكليف موضوع مذكور منوط به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي مي باشد.

5-3- فروش عمده محصولات و ارائه خدمات به اشخاص وابسته :
به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-2-3 و 5-9 صورت‌هاي مالي، 95 درصد از درآمدهاي دوره مالي مورد گزارش و 99 درصد از فروش‌هاي سال قبل، بر اساس سياست ها و تصميمات شركت گروه مپنا و قراردادهاي منعقده فيمابين با شركت مذكور صورت گرفته است.

5-4- پوشش بيمه اي موجودي مواد و كالا :
به شرح يادداشت توضيحي 5-15 صورت‌هاي مالي، موجودي كالاي اماني نزد شركت، از پوشش بيمه اي برخوردار نمي باشد.

5-5- پيامدهاي ناشي از دعاوي حقوقي:
همانطوريكه در يادداشت توضيحي 5-1-14 صورتهاي مالي منعكس است بابت قرارداد خريد 2 واحد تجهيزات جانبي ژنراتور با شركت فيروزه درخشان آسمان از سال 1401 پيش پرداخت ارزي به مبلغ 539ر325 يورو معادل 180 ميليارد ريال صورت گرفته است كه به دليل عدم ايفاي تعهدات قراردادي عليه شركت مذكور در محاكم قضايي طرح دعوي شده كه پيگيري هاي حقوقي جهت اجراي حكم صادره در جريان مي باشد.

5-6- آثار مالي ناشي از يكسان سازي نرخ ارز و پيامدهاي احتمالي ناشي جنگ تحميلي :
توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به آثار مالي ناشي از يكسان سازي نرخ ارز طبق تصميمات بانک مركزي در تاريخ 1404/10/15 كه به شرح يادداشت توضيحي 2-31 صورت‌هاي مالي منجر به افزايش موجودي هاي نقد به مبلغ 393 ميليارد ريال شده است و پيامدهاي احتمالي ناشي از جنگ تحميلي بر دارايي‌ها و عملكرد شركت، كه در يادداشت توضيحي 3-31 صورت‌هاي مالي تشريح شده، جهت انجام برنامه‌ريزي مناسب و مديريت ريسک‌هاي موجود از جمله پوشش بيمه اي خسارات ناشي از جنگ جلب مي نمايد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد عدم رعايت مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است:

6-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام شركت فراب حداكثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصميم مجمع عمومي صاحبان سهام بابت تقسيم سود .

6. 2-6- شمول مفاد تبصره 2 اصلاح ماده 241 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص عدم عضويت همزمان اعضاي هيئت مديره در هيئت مديره شركت هايي كه تمام يا بخشي از سرمايه آن ها متعلق به دولت، نهادها و موسسات عمومي غيردولتي باشد (در خصوص 2 عضو هيئت مديره)، احراز نگرديده است.

6. 3-6- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1404/02/31 صاحبان سهام، در خصوص انتقال اسناد مالكيت بخشي از زمين هاي شركت و تعيين تكليف مبالغ 41 ميليارد ريال مطالبات و پيش پرداخت هاي سنواتي و 34 ميليارد ريال پيش دريافت هاي سنواتي، به نتيجه نهايي نرسيده است.

7. 7- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري (به استثناي معاملات مندرج در رديفهاي 2 الي 6 يادداشت مذكور كه با توجه به تركيب اعضاي هيئت مديره، عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري ميسر نبوده)، انجام شده است. مضافا معاملات مزبور به شرح يادداشت توضيحي 2-29 صورتهاي مالي براساس روابط فيمابين با شركت‌هاي گروه و وابسته صورت پذيرفته است.

8. 8- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 54 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي 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 هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

21اردیبهشت1405

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1405/05/17 16:57:26
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamzeh Paknia [Sign	800149	1405/05/17 16:59:20
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1405/05/17 17:31:32

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۹,۴۹۸,۸۹۰	۲۹,۰۷۲,۳۶۱	۳۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۰,۶۲۲,۶۲۱)	(۲۲,۲۶۳,۰۶۵)	(۳۸)
سود(زیان) ناخالص	۸,۸۷۶,۲۶۹	۶,۸۰۹,۲۹۶	۳۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۰۷۷,۷۱۱)	(۱,۶۵۷,۶۹۴)	(۲۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۴۶,۲۳۸	۱۰,۶۰۱	۲,۲۲۳
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۷,۰۴۴,۷۹۶	۵,۱۶۲,۲۰۳	۳۶
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۲۶۶,۴۱۶)	۳۶۱,۱۰۴	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۷۷۸,۳۸۰	۵,۵۲۳,۳۰۷	۵
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۱,۹۵۸,۲۷۲)	(۱,۰۵۶,۰۴۱)	(۸۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۸۲۰,۱۰۸	۴,۴۶۷,۲۶۶	(۱۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۸۲۰,۱۰۸	۴,۴۶۷,۲۶۶	(۱۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۱,۸۳۴	۳۷,۲۲۷	(۱۴)
سرمایه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳,۸۲۰,۱۰۸	۴,۴۶۷,۲۶۶	(۱۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۳,۸۲۰,۱۰۸	۴,۴۶۷,۲۶۶	(۱۴)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۱۳۲,۱۶۹	۲,۰۸۷,۷۱۰	۱,۶۵۳,۸۱۴	۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۸۸,۰۲۵	۲۲۳,۷۲۸	۲۶۱,۸۸۳	۲۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۵۲۱	۹۲,۶۸۳	۱۲۳,۹۵۶	(۹۷)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۹۷۳,۲۹۸	۴۳۸,۱۳۴	۲۹۴,۴۹۳	۱۲۲
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۵,۶۹۲	۱۵,۰۷۶	۸,۱۰۵	۴
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۴۱۱,۷۰۵	۲,۸۵۷,۳۳۱	۲,۳۴۲,۲۵۱	۱۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۴۴۴,۱۶۰	۷۷۳,۵۲۹	۹۰۹,۶۹۷	۲۱۶
موجودي مواد و کالا	۳۵,۹۷۳,۲۴۰	۲۷,۱۹۴,۱۵۸	۲۱,۰۹۴,۳۲۹	۳۲
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۶,۸۹۴,۳۴۷	۵,۰۰۰,۳۷۸	۵,۰۴۲,۰۷۹	۳۸
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۰
موجودي نقد	۵۷۴,۶۶۶	۴۰۵,۴۳۷	۳۵۸,۸۸۲	۴۲
	۴۵,۸۸۶,۴۱۳	۳۳,۳۷۳,۵۰۲	۲۷,۶۲۴,۹۸۷	۳۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۵,۸۸۶,۴۱۳	۳۳,۳۷۳,۵۰۲	۲۷,۶۲۴,۹۸۷	۳۷
جمع دارایی‌ها	۴۹,۲۹۸,۱۱۸	۳۶,۲۳۰,۸۳۳	۲۹,۹۶۷,۲۳۸	۳۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۸,۱۹۵,۸۲۹	۱۵,۰۴۵,۹۲۱	۱۰,۹۹۷,۳۳۵	۲۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۹,۵۱۵,۸۲۹	۱۶,۳۶۵,۹۲۱	۱۲,۳۱۷,۳۳۵	۱۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۹۷۵,۰۵۷	۶۸۵,۸۰۹	۱,۳۰۴,۱۴۸	۴۲
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵,۹۹۶,۱۹۴	۳,۸۵۱,۵۹۳	۲,۹۴۴,۹۳۹	۵۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶,۹۷۱,۲۵۱	۴,۵۳۷,۴۰۲	۴,۲۴۹,۰۸۷	۵۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۷,۶۴۲,۱۳۲	۱۰,۲۱۱,۴۷۴	۱۰,۲۹۷,۴۹۳	۷۳
ماليات پرداختني	۲,۸۱۴,۸۱۸	۲,۸۶۲,۷۰۴	۱,۸۰۶,۶۶۳	(۳)
سود سهام پرداختني	۳۸,۲۱۲	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱,۷۰۵,۲۲۲	۱,۱۶۶,۰۴۷	۷۶۸,۷۵۶	۴۶
پيش‌دريافت‌ها	۶۱۰,۶۵۴	۱,۰۸۷,۲۸۵	۵۲۷,۹۰۴	(۴۴)
	۲۲,۸۱۱,۰۳۸	۱۵,۳۲۷,۵۱۰	۱۳,۴۰۰,۸۱۶	۴۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۲,۸۱۱,۰۳۸	۱۵,۳۲۷,۵۱۰	۱۳,۴۰۰,۸۱۶	۴۹
جمع بدهي‌ها	۲۹,۷۸۲,۲۸۹	۱۹,۸۶۴,۹۱۲	۱۷,۶۴۹,۹۰۳	۵۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۹,۲۹۸,۱۱۸	۳۶,۲۳۰,۸۳۳	۲۹,۹۶۷,۲۳۸	۳۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۹۷,۳۳۵	۰	۱۲,۳۱۷,۳۳۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۹۷,۳۳۵	۰	۱۲,۳۱۷,۳۳۵
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									۴,۴۶۷,۲۶۶		۴,۴۶۷,۲۶۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۶۷,۲۶۶	۰	۴,۴۶۷,۲۶۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۶۷,۲۶۶	۰	۴,۴۶۷,۲۶۶
سود سهام مصوب									(۴۱۸,۶۸۰)		(۴۱۸,۶۸۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۴۵,۹۲۱	۰	۱۶,۳۶۵,۹۲۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											

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
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									۳,۸۲۰,۱۰۸		۳,۸۲۰,۱۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۲۰,۱۰۸	۰	۳,۸۲۰,۱۰۸
سود سهام مصوب									(۶۷۰,۲۰۰)		(۶۷۰,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۹۵,۸۲۹	۰	۱۹,۵۱۵,۸۲۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۴۵۸,۶۱۴	۳۱۶,۶۰۲	۴۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۴۵۸,۶۱۴	۳۱۶,۶۰۲	۴۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۳,۲۸۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۹۱,۲۶۹)	(۵۹۴,۳۸۶)	۵۱
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	(۱۲۳,۵۹۹)	(۱۸,۵۹۳)	(۵۶۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۲۱۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱,۵۲۰)	--
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	۲,۰۲۶	۱۸,۶۷۸	(۸۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۶۹,۵۶۲)	(۳۸۵,۸۲۱)	۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۹,۰۵۲	(۶۹,۲۱۹)	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	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	(۵,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵,۰۰۰)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۸۴,۰۵۲	(۶۹,۲۱۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۰۵,۴۳۷	۳۵۸,۸۸۲	۱۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۵,۱۷۷	۱۱۵,۷۷۴	(۲۶)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۵۷۴,۶۶۶	۴۰۵,۴۳۷	۴۲
معاملات غیرنقدي	۲,۶۵۶,۳۱۱	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			