اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: رمپنا34	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت تعميرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت، 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه و 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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا اگر اطلاعات افشاء 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 گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشاء و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان بندي 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.

اظهار نظر مشروط

4. 4- به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3، همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 5- سازمان امور مالياتي به موجب برگ تشخيص و اوراق مطالبه صادره، بابت ماليات ارزش افزوده، تكليفي موضوع ماده 169 و حقوق سالهاي 1399 الي 1402 شركت اصلي جمعا مبلغ 2ر129 ميليارد ريال (شامل مبلغ 2ر040 ميليارد ريال جرائم)، بيش از مبالغ پرداختي مطالبه نموده كه مورد اعتراض قرار گرفته و بابت آن ذخيره‌اي در حسابها منعكس نشده است. همچنين ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش شركت اصلي بر اساس سود ابرازي در حسابها انعكاس يافته است. مضافا بابت جرائم ناشي از عدم تامين به موقع قطعات مورد نياز كارفرماي پروژه GM، ذخيره كافي در حسابها منظور نشده است. اصلاح حسابها و ايجاد بدهي و ذخيره كافي بابت موارد فوق ضروريست.

6. 6- سيستم بهاي تمام شده مناسب در ارتباط با تخصيص هزينه‌هاي مستقيم و مشترک در شركت اصلي استقرار نيافته و در اين خصوص مبلغ 5ر682 ميليارد ريال از هزينه‌هاي مستقيم و مشترک بدون تفكيک از يكديگر به نسبت درآمد هر قرارداد بين مراكز هزينه تسهيم گرديده، لذا حاشيه سود ناخالص قراردادها به نحو صحيح در صورت‌هاي مالي افشاي نگرديده است. اصلاح حسابها و صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروريست.

7. 7- پاسخ تائيديه درخواستي و صورت تطبيق حساب في مابين درخصوص مبلغ 25ر314 ميليارد ريال طلب از شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران تا تاريخ اين گزارش ارائه نشده است. همچنين شواهدي در خصوص پذيرش تهاتر مبلغ 478 ميليارد ريال از پيش پرداختها با بدهي به هلدينگ شركت گروه مپنا (واحد نهايي) بابت طلب آن گروه از دولت و صورت‌ريز و نحوه محاسبات ذخيره بيمه قراردادها به مبلغ 2ر651 ميليارد ريال، ارائه نگرديده است. اين موسسه نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت و بررسي پاسخ تائيديه و مدارک و مستندات مزبور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

تاکید بر مطالب خاص

8. 8- ابهام در خصوص وضعيت دعاوي حقوقي :

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-27 صورتهاي مالي منعكس شده است، در سنوات قبل واحد مورد گزارش قراردادي با شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران جهت نگهداري و تعميرات 150 دستگاه لكوموتيو منعقد نموده و از بابت تعهدات احتمالي آن مبلغ 6٫076 ميليارد ريال ذخيره در حسابها منظور شده است. در اين خصوص طرفين بابت ادعاهاي ناشي از عدم ايفاي تعهدات قرارداد مذكور (عمدتا بابت تعميرات اساسي موسوم به W6 و زمانبندي تسويه صورتحساب‌هاي صادره) در مراجع قضايي دعاوي حقوقي عليه يكديگر مطرح نموده‌اند كه براساس رأي بدوي، شركت راه آهن به پرداخت مبلغ 20٫009 ميليارد ريال (از بابت اصل و جرائم تاخير در پرداخت تا تاريخ 1400/03/31) محكوم كه نسبت به رأي مذكور اعتراض نموده است. شناسايي درآمد از بابت موارد فوق الذكر موكول به مشخص شدن نتيجه قطعي دعاوي و صدور صورت حساب تعديلي بابت كارهاي انجام شده از اين بابت مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

9. 9- تغيير سال مالي گروه :

به شرح يادداشت توضيحي 4-1 صورت‌هاي مالي، سال مالي گروه و واحد اصلي از پايان اسفند ماه هر سال به پايان آذر ماه هر سال تغيير نموده است، لذا اقلام صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي تلفيقي و جداگانه سال مورد گزارش با دوره مالي 9 ماهه قبل، قابل مقايسه نمي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

10. 10- حسابرسي دوره مالي 9 ماهه گذشته :

صورت‌هاي مالي شركت براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به 30 آذر 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 1 اسفند 1402 حسابرس مذكور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. 11- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 1403/01/29 صاحبان سهام در خصوص بند 6 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

12. 12- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-34 صورت‌هاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت نشده است. مضافا به شرح يادداشت توضيحي 5-34 صورت‌هاي مالي، كليه معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فيمابين با شركت گروه مپنا و شركتهاي وابسته به آن انجام شده است.

13. 13- گزارش هيئت 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 قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، با درنظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

14. 14- جريان‌هاي نقدي حاصل از فعاليتهاي عملياتي شركت اصلي در سال مالي مورد گزارش منجر به مبلغ 195 ميليارد ريال خروج وجه نقد شده، سود عملياتي نسبت به دوره مالي قبل به طور قابل ملاحظه‌اي كاهش يافته و عملكرد مالي شركت با در نظر گرفتن آثار موارد مندرج در بند 2 اين گزارش منجر به زيان مي‌گردد. همچنين ساختار مالي گروه و شركت (يادداشت توضيحي 1-1-32 صورت‌هاي مالي) از وضعيت مناسبي برخوردار نبوده و دوره وصول مطالبات معادل 531 روز گرديده است. انجام برنامه‌ريزي مناسب جهت برون رفت از وضعيت فعلي ضروريست. همچنين پيگيري‌هاي حقوقي موثر عليه مدير مالي سابق شركت در خصوص تخلفات مالي صورت گرفته در سنوات قبل صورت نپذيرفته است.

15. 15- مفاد بند 5 آيين نامه معاملات شركت درخصوص تعيين بهاي معامله توسط كارشناس رسمي جهت خريد قطعات و خدمات تعمير لكوموتيوها به مبلغ 11ر623 ميليارد ريال (بدون اخذ حداقل 3 فقره استعلام بهاي كتبي يا برگزاري مناقصه صورت پذيرفته) و مفاد بند 5-2 مبني بر تشخيص روش انجام معامله توسط هيئت مديره يا مدير عامل با مسئوليت مدير واحد ذيربط و پس از تائيد كميسيون معاملات از طريق اخذ حداقل 3 فقره استعلام بهاي كتبي يا برگزاري مناقصه يا مزايده (حسب مورد) جمعا بابت مبلغ 208 ميليارد ريال از هزينه‌ها، خريد كالا، خدمات و دارايي‌هاي ثابت و نيز فروش ضايعات به مبلغ 49 ميليارد ريال، رعايت نگرديده است. همچنين فروش قطعات درآيين نامه معاملات شركت پيش بيني نشده و مبلغ 2ر130 ميليارد ريال فروش قطعات بدون برگزاري تشريفات مقرر در آيين نامه معاملات (از قبيل اخذ گزارش كارشناسي، استعلام بهاء و يا برگزاري مزايده)، صورت پذيرفته است.

16. 16- خريدها و پيش پرداخت‌هاي خارجي به مبلغ 4ر250 ميليارد ريال بدون رعايت شرايط اعتبارات اسنادي، انعقاد قرارداد و اخذ تضامين و از طريق واسطه‌ها انجام گرفته است. همچنين توجيهات لازم در خصوص تامين ارز به مبلغ 4/641 ميليارد ريال (معادل 899ر830 يورو و 80ر000 دلار) خارج از سيستم بانكي (واريز به حساب اشخاص حقيقي) با نرخ بالاتر از نرخ‌هاي سامانه‌هاي رسمي كشور و عدم استفاده از منابع ارزي گروه مپنا، ارائه نشده است.

17. 17- سيستم كنترل‌هاي داخلي مناسب در خصوص تهيه طرح‌هاي توجيهي فني و اقتصادي و كيفي متناسب با موضوع قراردادها، ثبت و نگهداري مقادير و اطلاعات قطعات و ابزار مصرفي و ضايعات در سوابق انبار و مقايسه خدمات دريافتي با مقادير مصرف استاندارد صنعت و قرارداد و تجزيه و تحليل انحرافات احتمالي، برنامه‌ريزي جهت استفاده بهينه از اقلام راكد موجودي‌ها به مبلغ 857 ميليارد ريال، نگهداري سوابق دريافت و پرداخت ارزي در حسابها و پيگيري تمديد مدت يا انعقاد قراردادهاي جديد پيش از اتمام دوره آنها، استقرار نيافته است.

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Reza Mandizadeh Kalahrud [[Sign	911888	1404/03/18 16:44:22
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Masoud Mohammadzadeh [[Sign	841366	1404/03/18 16:47:44
مدير موسسه مفيد راهبر	Houshang Naderian] [Sign	800810	1404/03/18 17:02:21

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۹,۵۸۸,۳۴۰	۱۵,۶۷۶,۸۹۵	۸۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۶,۲۲۰,۵۴۱)	(۹,۹۷۱,۱۲۳)	(۱۶۳)
سود(زيان) ناخالص	۳,۳۶۷,۷۹۹	۵,۷۰۵,۷۷۲	(۴۱)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۴۰,۰۴۸)	(۹۷۷,۷۱۳)	(۴۷)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱۷,۱۴۸	۳۱,۱۹۰	(۴۵)
ساير هزينه‌ها	(۱,۳۵۹,۹۱۸)	(۲۱۶,۲۷۷)	(۵۲۹)
سود(زيان) عملياتی	۵۸۴,۹۸۱	۴,۵۴۲,۹۷۲	(۸۷)
هزينه های مالی	(۳,۶۴۲)	۰	--
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۱۳,۴۳۷	۵۴۱,۷۶۵	(۹۸)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۵۹۵,۷۷۶	۵,۰۸۴,۷۳۷	(۸۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۹۵,۷۷۶	۵,۰۸۴,۷۳۷	(۸۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۰,۴۴۱)	(۱,۱۷۱,۹۸۱)	۹۷
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۵۵,۳۳۵	۳,۹۱۲,۷۵۶	(۸۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۵۵,۳۳۵	۳,۹۱۲,۷۵۶	(۸۶)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۵۵۵,۳۳۵	۳,۹۱۲,۷۵۶	(۸۶)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
سود 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 پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۳۷,۷۶۷	۱۹۵,۶۳۸	(۸۶)
سرمایه - میلیون ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زيان) خالص	۵۵۵,۳۳۵	۳,۹۱۲,۷۵۶	(۸۶)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	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:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	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	۵۵۵,۳۳۵	۳,۹۱۲,۷۵۶	(۸۶)
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۵۵۵,۳۳۵	۳,۹۱۲,۷۵۶	(۸۶)
منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه حسابرسی شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه حسابرسی شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴,۷۲۹,۲۳۸	۱۱,۷۸۹,۰۴۰	۱۱,۱۶۲,۶۷۵	۲۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۴,۴۳۸	۱۵,۰۸۵	۲۰,۷۸۴	(۴)
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۹,۹۷۰	۲۹,۹۷۰	۱,۹۷۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲۱,۹۰۶	۲۱,۹۹۳	۲۹,۵۴۹	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۴۱۳,۲۰۶	۳۴۲,۴۴۳	۹۶,۰۱۲	۲۱
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۵,۲۰۸,۷۵۸	۱۲,۱۹۸,۵۳۱	۱۱,۳۱۰,۹۹۰	۲۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۳۳۳,۵۹۳	۹۶۰,۸۴۰	۱,۹۳۴,۲۲۷	۳۹
موجودي مواد و كالا	۷,۴۴۱,۱۳۷	۶,۲۲۶,۵۷۱	۴,۵۵۳,۵۳۲	۲۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۵,۹۲۳,۱۴۴	۲۷,۲۱۹,۶۷۸	۲۰,۲۴۵,۱۳۷	۳۲
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۷۸,۳۱۵	۱,۷۸۱,۲۲۴	۳۹۲,۲۸۹	(۷۹)
	۴۵,۰۷۶,۱۸۹	۳۶,۱۸۸,۳۱۳	۲۷,۱۲۵,۱۸۵	۲۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۵,۰۷۶,۱۸۹	۳۶,۱۸۸,۳۱۳	۲۷,۱۲۵,۱۸۵	۲۵
جمع دارايي‌ها	۶۰,۲۸۴,۹۴۷	۴۸,۳۸۶,۸۴۴	۳۸,۴۳۶,۱۷۵	۲۵
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۳۰,۳۲۶	۲۰۵,۰۰۰	۱۹۰,۱۱۶	۱۲
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۶,۰۳۶,۱۴۳	۵,۸۶۷,۷۸۴	۲,۰۹۶,۱۵۲	۳
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۸,۲۶۶,۴۶۹	۸,۰۷۲,۷۸۴	۴,۲۸۶,۲۶۸	۲
منافع فاقد کنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۸,۲۶۶,۴۶۹	۸,۰۷۲,۷۸۴	۴,۲۸۶,۲۶۸	۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۸,۶۴۵,۴۵۳	۵,۴۱۴,۷۷۷	۵,۴۱۴,۷۷۷	۶۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۶۱۷,۵۰۶	۳۵۴,۰۷۱	۴۵۵,۰۰۰	۷۴
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۹,۲۶۲,۹۵۹	۵,۷۶۸,۸۴۸	۵,۸۶۹,۷۷۷	۶۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲۷,۷۷۴,۹۵۹	۲۱,۶۴۷,۸۷۷	۱۸,۲۵۸,۳۲۷	۲۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۵,۲۸۲,۹۲۳	۴,۵۴۶,۷۸۳	۲,۶۰۵,۵۵۶	۱۶
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۹۱,۱۶۶	۰	۰	
ذخایر	۹,۵۶۷,۷۷۲	۸,۳۰۰,۶۲۳	۷,۳۹۹,۹۷۳	۱۵
پیش‌دریافت‌ها	۳۸,۶۹۹	۴۹,۹۲۹	۱۶,۲۷۴	(۲۲)
	۴۲,۷۵۵,۵۱۹	۳۴,۵۴۵,۲۱۲	۲۸,۲۸۰,۱۳۰	۲۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۲,۷۵۵,۵۱۹	۳۴,۵۴۵,۲۱۲	۲۸,۲۸۰,۱۳۰	۲۴
جمع بدهي‌ها	۵۲,۰۱۸,۴۷۸	۴۰,۳۱۴,۰۶۰	۳۴,۱۴۹,۹۰۷	۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶۰,۲۸۴,۹۴۷	۴۸,۳۸۶,۸۴۴	۳۸,۴۳۶,۱۷۵	۲۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۱۱۶	۰	۰	۰	۴,۱۸۶,۶۰۱	۰	۶,۳۷۶,۷۱۷	۰	۶,۳۷۶,۷۱۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۲,۰۹۰,۴۴۹)	۰	(۲,۰۹۰,۴۴۹)	۰	(۲,۰۹۰,۴۴۹)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۱۱۶	۰	۰	۰	۲,۰۹۶,۱۵۲	۰	۴,۲۸۶,۲۶۸	۰	۴,۲۸۶,۲۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											۲,۰۴۰,۷۸۱		۲,۰۴۰,۷۸۱	۰	۲,۰۴۰,۷۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۱,۹۷۵	۰	۱,۸۷۱,۹۷۵	۰	۱,۸۷۱,۹۷۵
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۳,۹۱۲,۷۵۶	۰	۳,۹۱۲,۷۵۶	۰	۳,۹۱۲,۷۵۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۳,۹۱۲,۷۵۶	۰	۳,۹۱۲,۷۵۶	۰	۳,۹۱۲,۷۵۶
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱۲۶,۲۴۰)		(۱۲۶,۲۴۰)	۰	(۱۲۶,۲۴۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۱۴,۸۸۴				(۱۴,۸۸۴)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۸۶۷,۷۸۴	۰	۸,۰۷۲,۷۸۴	۰	۸,۰۷۲,۷۸۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											۵۵۵,۳۳۵		۵۵۵,۳۳۵	۰	۵۵۵,۳۳۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰				۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۵,۳۳۵		۵۵۵,۳۳۵	۰	۵۵۵,۳۳۵
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۳۶۱,۶۵۰)		(۳۶۱,۶۵۰)	۰	(۳۶۱,۶۵۰)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰					۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰	۰	۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۲۵,۳۲۶				(۲۵,۳۲۶)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۳۲۶	۰	۰	۰	۶,۰۳۶,۱۴۳	۰	۸,۲۶۶,۴۶۹	۰	۸,۲۶۶,۴۶۹

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده صورت‌های مالی دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۰۷,۷۷۴	۱,۷۲۰,۵۰۵	(۸۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۵,۱۸۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰۷,۷۷۴	۱,۷۰۵,۳۱۸	(۸۸)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۹,۶۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۵۰۶,۵۸۹)	(۱,۰۲۱,۴۰۳)	(۲۴۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۸,۱۴۹)	(۲,۹۲۲)	(۱۷۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۲۸,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱۲,۰۴۲	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۲۹,۱۲۸)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵,۸۵۸	۱,۹۱۱	۲۰۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۵۳۸,۰۰۸)	(۱,۰۲۸,۷۷۲)	(۲۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۳۳۰,۲۳۴)	۶۷۶,۵۴۶	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲,۶۷۵,۸۶۰	۷۱۱,۷۴۷	۲۷۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۷۵۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۶۴۳)	۰	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۹۲۳,۲۱۷	۷۱۱,۷۴۷	۱۷۰
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱,۴۰۷,۰۱۷)	۱,۳۸۸,۲۹۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۷۸۱,۲۲۴	۳۹۲,۲۸۶	۳۵۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴,۱۰۸	۶۴۵	۵۳۷
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۷۸,۳۱۵	۱,۷۸۱,۲۲۴	(۷۹)
معاملات غيرنقدي	۹۱,۱۶۶	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۹,۹۸۸,۹۷۳	۱۳,۸۷۷,۳۰۷	۴۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۷,۲۱۲,۶۲۳)	(۸,۵۰۱,۶۳۰)	(۱۰۲)
سود(زیان) ناخالص	۲,۷۷۶,۳۵۰	۵,۳۷۵,۶۷۷	(۴۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۲۸,۸۴۷)	(۹۱۹,۲۳۹)	(۴۵)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۷,۱۴۸	۳۱,۱۹۰	(۴۵)
سایر هزینه‌ها	(۱,۳۵۹,۹۱۸)	(۲۱۶,۲۳۶)	(۵۲۹)
سود(زیان) عملیاتی	۱۰۴,۷۳۳	۴,۲۷۱,۳۹۲	(۹۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۳,۶۴۲)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۶۷۲	۵۳۶,۰۱۶	(۹۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۵,۷۶۳	۴,۸۰۷,۴۰۸	(۹۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۶,۴۴۱)	(۱,۱۲۷,۴۹۴)	۹۸
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۹,۳۲۲	۳,۶۷۹,۹۱۴	(۹۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۹,۳۲۲	۳,۶۷۹,۹۱۴	(۹۸)
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	۳,۹۶۶	۱۸۳,۹۹۶	(۹۸)
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷۹,۳۲۲	۳,۶۷۹,۹۱۴	(۹۸)
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	۷۹,۳۲۲	۳,۶۷۹,۹۱۴	(۹۸)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۳۹۶,۸۹۲	۱,۲۴۳,۸۲۹	۱,۰۶۳,۴۲۲	۱۲
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۳۳۰	۱,۱۶۵	۵,۵۳۱	۱۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۶۴۱,۸۲۰	۴,۶۴۱,۸۲۰	۴۱,۸۲۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲۱,۹۰۶	۲۱,۹۹۳	۲۹,۵۴۹	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۸۱,۹۶۹	۳۱۹,۱۴۳	۷۰,۰۱۱	۳۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶,۴۴۳,۹۱۷	۶,۲۲۷,۹۵۰	۱,۲۱۰,۳۳۳	۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۳۳۳,۵۳۶	۹۵۳,۹۴۵	۱,۹۳۳,۷۹۳	۴۰
موجودي مواد و كالا	۷,۴۴۱,۱۳۷	۶,۲۲۶,۵۷۱	۴,۵۵۳,۵۳۲	۲۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۲,۸۲۴,۱۵۳	۲۵,۳۲۰,۱۱۳	۲۳,۴۷۶,۵۷۵	۳۰
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۱۶,۶۹۲	۱,۴۲۲,۵۰۱	۲۹۵,۰۰۷	(۸۵)
	۴۱,۸۱۵,۵۱۸	۳۳,۹۲۳,۱۳۰	۳۰,۲۵۸,۹۰۷	۲۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۱,۸۱۵,۵۱۸	۳۳,۹۲۳,۱۳۰	۳۰,۲۵۸,۹۰۷	۲۳
جمع دارايي‌ها	۴۸,۲۵۹,۴۳۵	۴۰,۱۵۱,۰۸۰	۳۱,۴۶۹,۲۴۰	۲۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۱۲	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	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	۵,۵۱۵,۰۵۶	۵,۷۹۷,۳۳۴	۲,۲۵۴,۴۲۸	(۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۷,۷۱۵,۰۵۶	۷,۹۹۷,۳۳۴	۴,۴۴۳,۲۴۰	(۴)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۱۷,۵۰۶	۳۵۴,۰۷۱	۴۵۵,۰۰۰	۷۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۱۷,۵۰۶	۳۵۴,۰۷۱	۴۵۵,۰۰۰	۷۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۵,۰۲۸,۳۳۰	۱۸,۹۸۹,۰۲۴	۱۶,۵۷۵,۸۹۰	۳۲
ماليات پرداختني	۵,۲۱۸,۲۳۹	۴,۴۹۶,۰۹۹	۲,۵۸۴,۱۷۳	۱۶
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۹۱,۱۶۶	۰	۰	
ذخاير	۹,۵۵۷,۵۱۴	۸,۳۰۰,۶۲۳	۷,۳۹۹,۹۷۳	۱۵
پيش‌دريافت‌ها	۳۱,۶۲۴	۱۳,۹۲۹	۱۰,۹۶۴	۱۲۷
	۳۹,۹۲۶,۸۷۳	۳۱,۷۹۹,۶۷۵	۲۶,۵۷۱,۰۰۰	۲۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۹,۹۲۶,۸۷۳	۳۱,۷۹۹,۶۷۵	۲۶,۵۷۱,۰۰۰	۲۶
جمع بدهي‌ها	۴۰,۵۴۴,۳۷۹	۳۲,۱۵۳,۷۴۶	۲۷,۰۲۶,۰۰۰	۲۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۸,۲۵۹,۴۳۵	۴۰,۱۵۱,۰۸۰	۳۱,۴۶۹,۲۴۰	۲۰

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 تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۸,۸۱۲	۰	۰	۰	۴,۳۴۴,۸۷۷	۰	۶,۵۳۳,۶۸۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۹۰,۴۴۹)	۰	(۲,۰۹۰,۴۴۹)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۸,۸۱۲	۰	۰	۰	۲,۲۵۴,۴۲۸	۰	۴,۴۴۳,۲۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۸۰۷,۹۳۹		۱,۸۰۷,۹۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۱,۹۷۵	۰	۱,۸۷۱,۹۷۵
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۹,۹۱۴	۰	۳,۶۷۹,۹۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۹,۹۱۴	۰	۳,۶۷۹,۹۱۴
سود سهام مصوب									(۱۲۵,۸۲۰)		(۱۲۵,۸۲۰)
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					۱۱,۱۸۸				(۱۱,۱۸۸)		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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۷,۳۳۴	۰	۷,۹۹۷,۳۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۷۹,۳۲۲		۷۹,۳۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۳۲۲	۰	۷۹,۳۲۲
سود سهام مصوب									(۳۶۱,۶۰۰)		(۳۶۱,۶۰۰)
افزایش سرمایه	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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۵۱۵,۰۵۶	۰	۷,۷۱۵,۰۵۶

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱۹۴,۸۵۷)	۱,۳۶۲,۹۶۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۹۴,۸۵۷)	۱,۳۶۲,۹۶۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۵۴,۷۹۹)	(۲۴۷,۵۹۸)	(۳)
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	(۱,۷۹۹)	۰	--
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	۱۲,۰۴۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۵,۲۲۰)	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	۱۰۹	۸۱	۳۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۶۱,۷۰۹)	(۲۳۵,۴۷۵)	(۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۵۶,۵۶۶)	۱,۱۲۷,۴۹۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۷۵۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۶۴۳)	۰	--
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۵۲,۶۴۳)	۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۲۰۹,۲۰۹)	۱,۱۲۷,۴۹۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۴۲۲,۵۰۱	۲۹۵,۰۰۷	۳۸۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳,۴۰۰	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۱۶,۶۹۲	۱,۴۲۲,۵۰۱	(۸۵)
معاملات غيرنقدي	۹۱,۱۶۶	۴,۶۰۰,۰۰۰	(۹۸)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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
سينا عباسي	سينا عباسي	2181127344	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله
توليد برق پرند مپنا	توليد برق پرند مپنا	10320814852	علي امام	علي امام	0057103828	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	بله
احداث و توسعه ريلي مپنا	احداث و توسعه ريلي مپنا	10103875981	سينا عباسي	سينا عباسي	2181127344	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله
توليد برق توس مپنا	توليد برق توس مپنا	10102569710	امين اطمينان	امين اطمينان	0451569180	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	بله