اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مهندسي و ساخت توربين مپنا توگا	سرمایه ثبت شده: 3,250,000
نماد: رمپنا1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 11 ماهه منتهی به 1403/09/30 (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
مهندسي و ساخت توربين مپنا توگا

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت مهندسي و ساخت توربين مپنا - توگا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1403 و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي دوره مالي 11 ماهه 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 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 نگرشترديد 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 اظهار نظر 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 ، اظهار نظر 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 توربين مپنا - توگا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره مالي 11 ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه‌هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد .

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- ابهام در خصوص بدهي مالياتي

به شرح يادداشت هاي توضيحي 11-2-27 و 4-27 صورت هاي مالي ، بابت مبالغ 4ر411 ميليارد ريال از تفاوت ماليات ابرازي و تشخيصي عملكرد سال هاي 1400 الي 1402 با فرض پذيرش مبلغ 3ر433 ميليارد ريال معافيت مالياتي مخارج دستيابي به دانش فني محصولات دانش بنيان (به دليل قرار داشتن شركت در فهرست واحدهاي دانش بنيان سايت معاونت علمي و فناوري رياست جمهوري و اعلام آن طي نامه به شركت بابت عملكرد سالهاي قبل) و 978 ميليارد ريال بابت عدم اعمال معافيت 5 واحد درصد نرخ ماليات در برگ تشخيص ماليات عملكرد سال 1401 (عليرغم پيش بيني آن در قانون بودجه) ، ذخيره اي در حسابها منعكس نگرديده و ذخيره ماليات عملكرد دوره مورد گزارش به مبلغ 5ر093 ميليارد ريال با فرض پذيرش مبلغ 984 ميليارد ريال معافيت مخارج دستيابي به دانش فني محصولات دانش بنيان ، محاسبه و در حسابها انعكاس يافته و تاكنون مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است . آثار مالي احتمالي ناشي از موارد فوق منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي مي باشد . مفاد اين بند ، بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است .

6. 6- عدم تهيه صورت هاي مالي تلفيقي

به شرح يادداشت توضيحي 1-14 صورتهاي مالي ، بابت سرمايه گذاري در دو شركت فرعي و 4 شركت وابسته به دليل تهيه صورتهاي مالي تلفيقي مشتمل بر شركتهاي مذكور توسط شركت مپنا (شركت نهايي گروه) ، با رعايت شرايط استانداردهاي حسابداري مربوط ، صورتهاي مالي تلفيقي توسط واحد مورد رسيدگي تهيه نگرديده و روش ارزش ويژه اعمال نشده است . مفاد اين بند ، بر اظهارنظر اين موسسه تأثيري نداشته است .

7. 7- تغيير سال مالي

به شرح يادداشت توضيحي 3-1 صورت هاي مالي ، به موجب مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 1402/06/22 سال مالي شركت از پايان اسفند ماه هر سال به پايان دي ماه هر سال تغيير و متعاقبا نيز به موجب مصوبه مجمع فوق العاده مورخ 1403/03/02 سال مالي شركت از پايان دي ماه هرسال به پايان آذر ماه هر سال تغيير يافته است ، لذا اقلام صورت هاي مالي دوره مورد گزارش مربوط به 11 ماهه بوده و قابليت مقايسه با عملكرد 10 ماهه اقلام مقايسه اي سال قبل را ندارد. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

8. 8- ابهام در خصوص انتقال سند مالكيت زمين كارخانه

به شرح يادداشت توضيحي 6-12 صورتهاي مالي ، واحد مورد رسيدگي بابت عدم انتقال اسناد مالكيت زمين كارخانه (بهاي دفتري مبلغ 83 ميليارد ريال) عليه شركت برق منطقه اي تهران (عليرغم پرداخت مبلغ فوق به طور كامل) ، در مراجع قضايي طرح دعوي نموده و رأي قطعي مورخ 1403/01/05 دادگاه به نفع شركت (مبني بر انتقال سند مالكيت) صادر شده ، ليكن تاكنون اسناد مالكيت مربوط بنام واحد مورد گزارش انتقال نيافته است. مفاد اين بند ، بر اظهارنظر اين موسسه تأثيري نداشته است.

9. 9-فروش عمده محصولات به اشخاص وابسته

به شرح يادادشت توضيحي 2-5 صورتهاي مالي ، 96 درصد از فروش هاي دوره مالي مورد گزارش به اشخاص وابسته (شركت هاي گروه مپنا) بوده است . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت در موارد زير رعايت نگرديده است :

10-1- شمولیت مفاد تبصره 2 اصلاح ماده 241 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم عضویت همزمان اعضاي هيئت مديره در بيش از يک شرکت به سمت عضو هيئت مديره (در خصوص 3 عضو هيئت مديره) ، احراز نگرديده است .

10. 10-2- پيگيري هاي شرکت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/02/31 صاحبان سهام ، در خصوص بندهاي 3 و 6 اين گزارش ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

11. 11- برخي خريدهاي خارجي از طريق واسطه ها و پرداخت وجوه ارزي مربوط از طريق پرداخت هاي ارزي خارج از سيستم بانكي ، انجام شده كه طبق اعلام مديريت شركت ، به دليل تحريم ها و محدوديت هاي حاكم بر سيستم بانكي بوده است .

12. 12-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-34 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 . در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري ، رعايت شده است . مضافا معاملات مزبور براساس روابط فيمابين با شركتهاي گروه و وابسته صورت پذيرفته است .

13. 13- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 13 اساسنامه كه به منظورتقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تهيه و 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.

14. 14- مفاد قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص پرداخت ماليات حقوق در موعد مقرر كسر و پرداخت ماليات از مزاياي غير نقدي پرداختي به كاركنان (مازاد بر سقف معافيت) ، به طور كامل رعايت نشده است . همچنين مفاد ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص اخذ صورت حساب رسمي و معتبر ، از برخي تامين كنندگان كالا و خدمات ، رعايت نشده است .

	18اسفند1403

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/12/28 15:35:02
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/12/28 15:37:23
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/12/28 15:39:48

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۲۳,۳۶۸,۳۴۱	۸۱,۲۷۳,۷۶۸	۸۱,۲۷۳,۷۶۸	۵۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۶,۷۸۲,۳۲۵)	(۵۰,۸۲۳,۹۶۵)	(۵۰,۸۲۳,۹۶۵)	(۷۱)
سود(زیان) ناخالص	۳۶,۵۸۶,۰۱۶	۳۰,۴۴۸,۸۰۳	۳۰,۴۴۸,۸۰۳	۳۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۴۴۴,۳۲۲)	(۶,۰۸۹,۴۳۹)	(۶,۰۸۹,۴۳۹)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۵۷۹,۸۷۲	۵۵۷,۱۷۲	۵۵۷,۱۷۲	۳۶۳
سایر هزینه‌ها	(۱,۱۰۴,۹۷۲)	(۷۰۱,۸۷۸)	(۷۰۱,۸۷۸)	(۵۷)
سود(زیان) عملیاتی	۲۸,۶۱۶,۵۹۴	۲۴,۲۱۴,۶۵۸	۲۴,۲۱۴,۶۵۸	۱۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۱۵۸,۴۳۹)	(۱۶۰,۹۱۵)	(۱۶۰,۹۱۵)	۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۷۲۵,۹۰۷	(۵۷۶,۹۲۲)	(۵۷۶,۹۲۲)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۰,۱۸۴,۰۷۲	۲۳,۴۷۶,۸۲۱	۲۳,۴۷۶,۸۲۱	۲۹
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۵,۰۹۲,۷۸۹)	(۵,۷۷۲,۸۷۶)	(۵,۷۷۲,۸۷۶)	۱۲
سال‌هاي قبل	(۸۳,۷۷۱)	(۲۱۸,۵۲۵)	(۲۱۸,۵۲۵)	۶۲
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۵,۰۰۷,۵۱۲	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۴۳
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۵,۰۰۷,۵۱۲	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۴۳
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷,۶۹۵	۵,۳۸۰	۵,۳۸۰	۴۳
سرمایه	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۵,۰۰۷,۵۱۲	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۴۳
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	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۲۵,۰۰۷,۵۱۲	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۴۳
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵,۶۳۸,۹۸۹	۴,۱۱۹,۰۵۳	۴,۷۴۴,۹۰۹	۳۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۷۷۸,۸۰۹	۱,۵۷۸,۵۰۱	۲,۰۳۵,۰۱۹	۱۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۳۶,۵۷۰	۶۱۴,۴۴۵	۶۱۴,۴۴۵	(۱۳)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۴۸۰,۷۲۸	۳۱۲,۸۸۹	۲۸۶,۹۷۶	۵۴
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸,۴۳۵,۰۹۶	۶,۶۲۴,۸۸۸	۷,۶۸۱,۳۴۹	۲۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۸۲۷,۹۷۷	۳,۴۶۲,۸۲۱	۵,۲۵۵,۸۷۰	۱۱
موجودي مواد و کالا	۱۰۸,۸۶۸,۳۴۹	۹۷,۲۴۳,۰۹۰	۶۸,۱۷۷,۹۶۶	۱۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۳,۷۵۰,۱۳۵	۲۹,۸۹۵,۸۵۳	۳,۰۲۷,۰۷۰	۱۴۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	(۸۰)
موجودي نقد	۱,۵۰۸,۳۸۹	۶۲۹,۳۲۲	۱,۳۲۶,۰۶۳	۱۴۰
	۱۸۷,۰۵۴,۸۵۰	۱۳۱,۷۳۱,۰۸۶	۷۷,۷۸۶,۹۶۹	۴۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۶۷۹,۱۵۸	۰	--
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۸۷,۰۵۴,۸۵۰	۱۳۲,۴۱۰,۲۴۴	۷۷,۷۸۶,۹۶۹	۴۱
جمع دارايي‌ها	۱۹۵,۴۸۹,۹۴۶	۱۳۹,۰۳۵,۱۳۲	۸۵,۴۶۸,۳۱۸	۴۱
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	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	۷۴,۳۱۶,۱۱۹	۵۲,۸۰۸,۸۵۷	۳۷,۰۰۳,۶۸۷	۴۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۷۷,۸۹۱,۱۱۹	۵۶,۳۸۳,۸۵۷	۴۰,۵۷۸,۶۸۷	۳۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۷۱۳,۹۳۵	۴۹۴,۷۵۱	۳۹۰,۵۹۰	۴۴
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۲۰,۵۹۸	۰	۱۰۸,۳۴۴	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶,۲۸۸,۷۸۹	۳,۹۷۸,۸۱۱	۲,۹۳۷,۴۱۰	۵۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷,۱۲۳,۳۲۲	۴,۴۷۳,۵۶۲	۳,۴۳۶,۳۴۴	۵۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۷,۱۱۵,۳۷۹	۱۹,۶۶۹,۸۵۱	۱۴,۰۷۲,۶۳۹	۸۹
ماليات پرداختني	۱۵,۹۶۵,۰۲۵	۱۰,۷۸۸,۴۶۵	۴,۷۹۹,۶۸۶	۴۸
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۲۲۲,۹۶۸	۱,۱۹۵,۲۷۰	۱,۰۸۳,۲۳۷	۲
ذخاير	۹,۹۱۵,۹۹۵	۶,۶۹۷,۶۶۳	۴,۶۹۵,۷۴۵	۴۸
پيش‌دريافت‌ها	۴۶,۲۵۶,۱۳۸	۳۹,۸۲۶,۴۶۴	۱۶,۸۰۱,۹۸۰	۱۶
	۱۱۰,۴۷۵,۵۰۵	۷۸,۱۷۷,۷۱۳	۴۱,۴۵۳,۲۸۷	۴۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۱۰,۴۷۵,۵۰۵	۷۸,۱۷۷,۷۱۳	۴۱,۴۵۳,۲۸۷	۴۱
جمع بدهي‌ها	۱۱۷,۵۹۸,۸۲۷	۸۲,۶۵۱,۲۷۵	۴۴,۸۸۹,۶۳۱	۴۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۹۵,۴۸۹,۹۴۶	۱۳۹,۰۳۵,۱۳۲	۸۵,۴۶۸,۳۱۸	۴۱

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراپي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۰۳,۶۸۷	۰	۴۰,۵۷۸,۶۸۷
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	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۰۳,۶۸۷	۰	۴۰,۵۷۸,۶۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۱۷,۴۸۵,۴۲۰		۱۷,۴۸۵,۴۲۰
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۰	۱۷,۴۸۵,۴۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۰	۱۷,۴۸۵,۴۲۰
سود سهام مصوب									(۱,۶۸۰,۲۵۰)		(۱,۶۸۰,۲۵۰)
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۲,۸۰۸,۸۵۷	۰	۵۶,۳۸۳,۸۵۷

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۲۵,۰۰۷,۵۱۲		۲۵,۰۰۷,۵۱۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۷,۵۱۲	۰	۲۵,۰۰۷,۵۱۲
سود سهام مصوب									(۳,۵۰۰,۲۵۰)		(۳,۵۰۰,۲۵۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				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 در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۴,۳۱۶,۱۱۹	۰	۷۷,۸۹۱,۱۱۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۲,۶۱۹,۸۸۳	۱,۳۳۸,۵۳۲	۱,۳۳۸,۵۳۲	۹۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۲,۶۲۲)	(۲,۶۲۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۶۱۹,۸۸۳	۱,۳۳۵,۹۱۰	۱,۳۳۵,۹۱۰	۹۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۰۲۱,۹۸۰)	(۱,۳۵۰,۲۷۳)	(۱,۳۵۰,۲۷۳)	(۵۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳۴۲,۲۲۳)	(۱۰۶,۸۷۲)	(۱۰۶,۸۷۲)	(۲۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۲۸,۴۸۴	۵,۰۷۹	۵,۰۷۹	۲,۴۳۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۸۳۵,۷۱۹)	(۱,۹۵۰,۹۶۶)	(۱,۹۵۰,۹۶۶)	۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۸۴,۱۶۴	(۶۱۵,۰۵۶)	(۶۱۵,۰۵۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۲,۹۳۱	۸۹۲,۹۳۱	۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۰۴,۴۶۱)	(۹۱۸,۵۹۹)	(۹۱۸,۵۹۹)	۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۰۵,۶۷۲)	(۱۳۱,۵۵۸)	(۱۳۱,۵۵۸)	(۵۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰,۱۳۳)	(۱۵۷,۲۲۶)	(۱۵۷,۲۲۶)	۹۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۷۴,۰۳۱	(۷۷۲,۲۸۲)	(۷۷۲,۲۸۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۲۹,۳۲۲	۱,۳۲۶,۰۶۳	۱,۳۲۶,۰۶۳	(۵۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۰۵,۰۳۶	۷۵,۵۴۱	۷۵,۵۴۱	۳۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۵۰۸,۳۸۹	۶۲۹,۳۲۲	۶۲۹,۳۲۲	۱۴۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				