اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه بهداشت و سلامت مپنا تبسم	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: رمپنا26	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 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	توسعه بهداشت و سلامت مپنا تبسم

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت توسعه بهداشت و سلامت مپنا تبسم (سهامي خاص) شامل صورت 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 ۱ الي 29 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيأت 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

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 بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاء شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است.مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توسعه بهداشت و سلامت مپنا تبسم (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه بهداشت و سلامت مپنا تبسم (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. ابهام نسبت به پيامدهاي مالياتي و بيمه اي

3- حسب مورد آخرين وضعيت رسيدگي و يا مبالغ مورد مطالبه توسط سازمان‌هاي امور مالياتي و تأمين اجتماعي و اعتراضات درجريان توسط شركت به تفضيل در يادداشت‌هاي توضيحي 19، 2-27 و 3-27 افشا گرديده است. مديريت شركت با توجه به ذخاير موجود در صورت هاي مالي، بدهي با اهميتي از اين بابت براي شركت برآورد نمي نمايد. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. ضمن تأكيد بر عدم بازدهي برخي خدمات ارائه شده در سنوات اخير به مشتريان، مطالبات شركت از طرف حساب‌هاي دولتي نيز در مواعد مقرر قراردادي به حيطه وصول درنيامده و طول دوره وصول به بيش از 230 روز بالغ شده و اين موضوع منجر به انباشت مطالبات به ميزان 93 درصد از درآمد سال مالي گرديده است. باتوجه به برنامه‌هاي توسعه‌اي شركت، نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به لزوم برون رفت از وضعيت فعلي جلب مي نمايد.

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1- مفاده ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانوني.

8. مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت تغييرات احدي از اعضاي هيأت مديره در مرجع ثبت شركت‌ها.

9. مفاد ماده 30 اساسنامه شركت در خصوص غيبت احدي از اعضاء هيأت مديره در بيش از 8 جلسه متوالي هيأت مديره.

10. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1403/01/29 ، در خصوص بند هاي 3 ، 6 ، 7-2 و 7-3 اين گزارش و نيز تعيين تكليف بهره برداري و استفاده از 21 دستگاه اكسيژن ساز به نتيجه نهايي نرسيده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-25، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري صورت پذيرفته است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 48 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، به اين موسسه ارائه نگرديده است. مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حا كي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است .

28بهمن1403

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1403/12/22 15:13:56
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1403/12/22 15:19:57

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵,۸۸۴,۳۰۵	۲,۷۴۱,۴۱۲	۱۱۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۸۲۵,۸۸۹)	(۱,۸۴۲,۱۹۸)	(۱۶۲)
سود(زیان) ناخالص	۱,۰۵۸,۴۱۶	۸۹۹,۲۱۴	۱۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۹,۰۵۴)	(۱۵۹,۳۰۷)	(۷۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	(۲۸,۹۸۱)	--
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۴۲۳,۹۲۰)	(۱۹۲,۴۱۲)	(۱۲۰)
سود(زیان) عملیاتی	۳۵۵,۴۴۲	۵۱۸,۵۱۴	(۳۱)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲۲,۶۸۱	۱۴,۱۹۹	۷۶۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۷۸,۱۲۳	۵۳۲,۷۱۳	(۱۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۱۹,۰۳۹)	(۱۳۳,۱۰۰)	۱۱
سال‌هاي قبل	(۷۶,۸۹۳)	(۲۱,۹۵۳)	(۲۵۰)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸۲,۱۹۱	۳۷۷,۶۶۰	(۲۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۸۲,۱۹۱	۳۷۷,۶۶۰	(۲۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۸۲,۱۹۱,۰۰۰	۳۷۷,۶۶۰,۰۰۰	(۲۵)
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	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	۲۸۲,۱۹۱	۳۷۷,۶۶۰	(۲۵)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۸۲,۱۹۱	۳۷۷,۶۶۰	(۲۵)
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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۶۱,۹۵۴	۵۵۱,۹۱۹	۵۴۰,۴۳۴	۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷,۲۷۸	۸,۸۲۳	۹,۹۵۹	(۱۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۶۹,۲۳۲	۵۶۰,۷۴۲	۵۵۰,۳۹۳	۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۰۳۲,۷۱۰	۱۰,۹۲۱	۲۲,۰۶۰	۹,۳۵۶
موجودي مواد و کالا	۴۶۲,۵۱۵	۴۶۰,۸۲۳	۴۵۹,۱۶۷	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۸۳۶,۶۹۶	۳,۰۳۰,۷۲۰	۱,۵۸۳,۲۸۹	۶۰

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	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۱۳,۰۶۸	۱۱۴,۷۴۱	۴۸,۹۰۸	۸۶
	۶,۵۴۴,۹۸۹	۳,۶۱۷,۲۰۵	۲,۱۱۳,۴۲۴	۸۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶,۵۴۴,۹۸۹	۳,۶۱۷,۲۰۵	۲,۱۱۳,۴۲۴	۸۱
جمع دارايي‌ها	۷,۱۱۴,۲۲۱	۴,۱۷۷,۹۴۷	۲,۶۶۳,۸۱۷	۷۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۵	۳۵	۳۵	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۳۰۹,۹۵۳	۱,۰۶۵,۵۲۹	۷۰۴,۷۹۸	۲۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۱۰,۰۸۸	۱,۰۶۵,۶۶۴	۷۰۴,۹۳۳	۲۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱۵۸,۱۴۴	۹۲,۷۳۱	۶۳,۱۶۹	۷۱

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	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۵۸,۱۴۴	۹۲,۷۳۱	۶۳,۱۶۹	۷۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۴۱۶,۱۳۷	۲,۴۴۶,۲۳۰	۱,۸۱۴,۹۶۱	۴۰
ماليات پرداختني	۱۷۳,۱۹۵	۱۴۲,۳۷۶	۵۷,۷۵۸	۲۲
سود سهام پرداختني	۷۷,۶۹۱	۳۹,۹۲۵	۲۲,۹۹۶	۹۵
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۷۱۲,۰۶۵	۱۵۸,۳۱۶	۰	۳۵۰
پيش‌دريافت‌ها	۱,۲۶۶,۹۰۱	۲۳۲,۷۰۵	۰	۴۴۴
	۵,۶۴۵,۹۸۹	۳,۰۱۹,۵۵۲	۱,۸۹۵,۷۱۵	۸۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۶۴۵,۹۸۹	۳,۰۱۹,۵۵۲	۱,۸۹۵,۷۱۵	۸۷
جمع بدهي‌ها	۵,۸۰۴,۱۳۳	۳,۱۱۲,۲۸۳	۱,۹۵۸,۸۸۴	۸۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۷,۱۱۴,۲۲۱	۴,۱۷۷,۹۴۷	۲,۶۶۳,۸۱۷	۷۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۵	۰	۰	۰	۷۰۴,۷۹۸	۰	۷۰۴,۹۳۳
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۵	۰	۰	۰	۷۰۴,۷۹۸	۰	۷۰۴,۹۳۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۷۷,۶۶۰		۳۷۷,۶۶۰
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۷,۶۶۰	۰	۳۷۷,۶۶۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۷,۶۶۰	۰	۳۷۷,۶۶۰
سود سهام مصوب									(۱۶,۹۳۹)		(۱۶,۹۳۹)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۵	۰	۰	۰	۱,۰۶۵,۵۲۹	۰	۱,۰۶۵,۶۶۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۲۸۲,۱۹۱		۲۸۲,۱۹۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۱۹۱	۰	۲۸۲,۱۹۱

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
سود سهام مصوب									(۳۷,۷۶۷)		(۳۷,۷۶۷)
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	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۵	۰	۰	۰	۱,۳۰۹,۹۵۳	۰	۱,۳۱۰,۰۸۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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	۲۸۲,۱۴۱	۱۷۳,۳۴۸	۶۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۶۵,۱۱۳)	(۷۰,۴۳۵)	(۱۳۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۱۷,۰۲۸	۱۰۲,۹۱۳	۱۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵۸,۸۴۱)	(۷۷,۳۹۵)	(۱۰۵)
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	۰	۰	۰

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 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	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	۱۴۱	۳۱۴	(۵۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۵۸,۷۰۰)	(۷۷,۰۸۱)	(۱۰۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۱,۶۷۲)	۲۵,۸۳۲	--
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	۲۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۵۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۵۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹۸,۳۲۸	۶۵,۸۳۲	۴۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۱۴,۷۴۰	۴۸,۹۰۹	۱۳۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۱۳,۰۶۸	۱۱۴,۷۴۱	۸۶
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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

حميدرضا صانعي دره بيدي								1159491585	حميدرضا صانعي دره بيدي	
مهندسي و ساخت توربين مپنا توگا	10101949043	حميدرضا صانعي دره بيدي	فاقد نماينده	حميدرضا صانعي دره بيدي	1159491585	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	تعمير و نگهداري هواپيما	بله
پادياب طب	10102601969	مسعود قنبري موغاري	مسعود قنبري موغاري	عضو هيئت مديره	1189954338	غير موظف	کارشناسي	مهندسي صنايع		بله
مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس	10100252284	شاهين شيروني	شاهين شيروني	عضو هيئت مديره	1971382566	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت		بله
آواي پرديس سلامت	10320860716	سيدمحمدرضا سقايت	سيدمحمدرضا سقايت	عضو هيئت مديره	0452715164	غير موظف	کارشناسي	ساير		بله
مهندسي و ساخت برق و کنترل مپنا	10102681513	عليرضا حسينعلي	عليرضا حسينعلي	رئيس هيئت مديره	0045732191	غير موظف	کارشناسي	حسابداري		بله