اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی

شرکت: واگن پارس	سرمایه ثبت شده: 2,912,756
نماد: رمپنا56	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	واگن پارس

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت واگن پارس (سهامي عام) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 31 خرداد ماه 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 38 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده، بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت هاي مندرج در بندهاي 5، 6 بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410" انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي، شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. تا تاريخ اين گزارش نتيجه اعتراض شركت نسبت به تفاوت اصل ماليات هاي حقوق و تكليفي ، ماليات و عوارض بر ارزش افزوده و ماليات عملكرد سنوات 1397 الي 1401 و همچنين مطالبه سازمان تامين اجتماعي كه براساس برگ هاي تشخيص و مطالبه جمعا بالغ بر 792 ميليارد ريال بوده، هنوز مشخص نشده و از اين بابت ثبتي تحت عنوان بدهي مالياتي و ذخيره مطالبات در حساب ها به عمل نيامده است(يادداشتهاي 3-29 و3-37 صورت هاي مالي). در صورت اصلاح حسابها از اين بابت زيان انباشته ابتداي دوره به مبلغ اخير افزايش و بدهي مالياتي و ساير پرداختني ها به ترتيب به مبالغ 320 و 472 ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

4. عليرغم كاهش قابل ملاحظه در ميزان توليدات شركت، كليه هزينه هاي ناشي از عدم استفاده از ظرفيت مطلوب ماشين آلات و نيروي انساني به عنوان بخشي از بهاي تمام شده محصولات لحاظ گرديده است. بر اساس شواهد بدست آمده و رسيدگي‌هاي انجام شده، در صورت احتساب هزينه هاي جذب نشده در توليد، سرفصل هاي بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و ساير هزينه ها (يادداشت هاي توضيحي 6 و9 صورتهاي مالي) حدودا" 428 ميليارد ريال به ترتيب كاهش و افزايش خواهند يافت.

5. براساس توافقنامه منعقده در سال 1391با شركت هواپيمايي ايران ايرتور، مقرر گرديده كه ساختمان دفتر مركزي شركت اصلي در 8 طبقه در قبال بازپرداخت تسهيلات مالي دريافتي شركت از بانک ملت واگذار گردد كه علي رغم تصرف ساختمان ياد شده توسط شركت هواپيمايي، به دليل اعتراض شركت به شرايط توافق، مبلغ 404 ميليارد ريال پرداختني شركت هواپيمايي در سرفصل ساير پرداختني ها (يادداشت 1-8-1-28صورتهاي مالي) و ارزش دفتري ساختمان و تاسيسات مربوطه به مبلغ 134 ميليارد ريال در طبقه ساير دارايي ها منعكس ميباشد. تعديل صورتهاي مالي از بابت موارد ياد شده ضروري بوده، ليكن به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات مزبور مبني بر چگونگي حل و فصل اختلافات فيمابين تعيين دقيق ميزان تعديلات مورد نياز بر صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت و اقلام مقايسه اي آن مقدور نگرديده است .

6. مطابق يادداشت 28 توضيحي صورتهاي مالي مانده ذخيره معلق خريد معادل 2.906.588 ميليون ريال بوده كه با توجه به عدم دريافت به موقع مدارک و مستندات سفارشات و اقلام در راه كالاهاي رسيد شده در انبار به صورت برآوردي به طرفيت ذخيره معلق خريد در دفاتر ثبت و شناسايي شده است و اقدامات مناسبي در خصوص پيگيري دريافت مدارک خريد كالا انجام نشده بطوري كه عمده مبلغ مزبور انتقالي از سنوات قبل مي باشد. در نبود مدارک و مستندات هزينه هاي واقعي انجام شده، ميزان تعديلات احتمالي كه از اين بابت بر صورتهاي مالي ضروري است براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

7. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 ، 4 و همچنين به استثناي تعديلات كه احتمالي كه در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بندهاي 5 الي 6 ضرورت مي‌يافت، اين موسسه به موارد ديگري كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استاندارد هاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

8. طبق يادداشت توضيحي 3-14 صورتهاي مالي موجودي مواد و كالاي گروه و شركت به ترتيب به بهاي تمام شده 8.239 و 7.498 ميليارد ريال معادل 3.040، 2.640 ميليارد ريال در مقابل خطرات احتمالي ناشي از حريق، سيل و زلزله داراي پوشش بيمه اي بوده كه به ترتيب معادل 5.199 و 4.858 ميليارد ريال كسري پوشش بيمه اي دارد. مفاد اين بند تأثيري بر نتيجه گيري موسسه نداشته است .

21شهریور1403

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Mohsen Asadi [Sign	901828	1403/07/09 16:47:44
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Esfandyar Garshasbi [Sign	800669	1403/07/09 17:12:14
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	Mohammad Taghi Rezaei [[Sign		1403/07/09 17:25:53

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۹,۷۵۷,۶۹۲	۹,۹۴۶,۹۹۲	۱۲,۵۵۸,۹۱۸	(۲)
بهاى تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹,۳۹۸,۴۵۲)	(۸,۵۴۹,۴۳۴)	(۱۰,۷۵۵,۲۷۴)	(۱۰)
سود(زيان) ناخالص	۳۵۹,۲۴۰	۱,۳۹۷,۵۵۸	۱,۸۰۳,۶۴۴	(۷۴)
هزينه هاى فروش، ادارى و عمومى	(۸۱۱,۹۳۳)	(۷۶۹,۲۴۰)	(۱,۰۹۳,۷۹۹)	(۶)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۲۶۱,۴۴۲	۲۴۸,۶۷۷	۴۱۶,۲۵۱	۵
ساير هزينه‌ها	(۸۲,۵۴۱)	(۳۵,۱۴۰)	(۴,۰۵۰)	(۳۲۸)
سود(زيان) عملياتى	(۲۷۳,۷۹۲)	۸۵۱,۸۵۵	۱,۱۲۲,۰۴۶	--
هزينه هاى مالى	(۳۴,۱۴۵)	(۱۵۰,۵۴۱)	(۲۲۰,۶۷۹)	۷۷
ساير درآمدها و هزينه هاى غيرعملياتى	۱۶۲,۷۲۶	۲۳۲,۵۸۹	(۶۵,۰۴۶)	(۳۰)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	(۱۴۵,۲۱۱)	۹۳۳,۹۰۳	۸۳۶,۳۲۱	--
سهم گروه از سود مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	(۱۴۵,۲۱۱)	۹۳۳,۹۰۳	۸۳۶,۳۲۱	--
هزينه ماليات بر درآمد:				
سال جاري	(۳۳,۱۲۸)	(۲۲۰,۹۶۸)	(۱۷۳,۴۳۴)	۸۵
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۱۰,۸۴۶)	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۱۷۸,۳۳۹)	۷۱۲,۹۳۵	۶۵۲,۰۴۱	--
عمليات متوقف شده:				
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	(۱۷۸,۳۳۹)	۷۱۲,۹۳۵	۶۵۲,۰۴۱	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	(۱۷۸,۳۳۹)	۷۱۲,۹۳۵	۶۵۲,۰۴۱	--
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم:				
عملياتي (ريال)	(۳۵۴)	۸۹۴	۱,۲۱۷	--
غيرعملياتي (ريال)	۱۰۹	۸۵	(۳۲۲)	۲۸
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۳۴۵)	۹۷۹	۸۹۵	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	(۳۴۵)	۹۷۹	۸۹۵	--
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	(۳۴۵)	۹۷۹	۸۹۵	--
سرمايه - ميليون ريال	۲,۹۱۲,۷۵۶	۲,۹۱۲,۷۵۶	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۷۸,۳۳۹)	۷۱۲,۹۳۵	۶۵۲,۰۴۱	--
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰
سود(زیان) جامع سال	(۱۷۸,۳۳۹)	۷۱۲,۹۳۵	۱۴,۵۵۹,۶۱۴	--
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	(۱۷۸,۳۳۹)	۷۱۲,۹۳۵	۱۴,۵۵۹,۶۱۴	--
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
توضیحات				

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۶,۷۸۵,۹۰۵	۱۶,۷۸۴,۴۷۱	۲,۸۵۹,۵۵۸	۰
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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	۲۷,۰۲۵	۲۳,۶۲۴	۲۶,۵۲۷	۱۴
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۲۷۲	۳,۲۷۲	۳,۲۷۲	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۶۹,۴۶۱	۱,۰۲۹,۸۵۸	۷۱,۷۸۵	(۸۴)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۳۴,۲۱۶	۱۳۴,۲۱۶	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۷,۱۱۹,۸۷۹	۱۷,۹۷۵,۴۴۱	۲,۹۶۱,۱۴۲	(۵)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷,۰۴۸,۸۸۸	۵,۰۶۴,۸۸۹	۳,۱۵۶,۲۲۴	۳۹
موجودي مواد و كالا	۸,۲۳۹,۰۷۸	۷,۳۶۷,۷۴۵	۳,۱۵۱,۶۷۳	۱۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۰,۳۹۰,۷۷۳	۱۱,۱۲۴,۰۵۰	۱۰,۵۵۱,۱۰۳	(۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۹۸,۱۱۲	۸۷,۴۶۶	۲۱۳,۶۶۵	۱۲
	۲۵,۷۷۶,۸۵۱	۲۳,۶۴۴,۱۵۰	۱۷,۰۷۲,۶۶۵	۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۵,۷۷۶,۸۵۱	۲۳,۶۴۴,۱۵۰	۱۷,۰۷۲,۶۶۵	۹
جمع دارايي‌ها	۴۲,۸۹۶,۷۳۰	۴۱,۶۱۹,۵۹۱	۲۰,۰۳۳,۸۰۷	۳
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۹۱۲,۷۵۶	۲,۹۱۲,۷۵۶	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
اندوخته قانوني	۹,۶۶۶	۵,۰۶۳	۵,۰۶۳	۹۱
ساير اندوخته‌ها	۴,۲۲۴	۴,۲۲۴	۴,۲۲۴	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۳,۱۶۰,۸۵۷)	(۲,۹۷۷,۹۱۵)	(۳,۶۲۹,۹۵۶)	(۶)
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۱۳,۶۷۳,۳۶۲	۱۳,۸۵۱,۷۰۱	(۷۰۷,۹۱۳)	(۱)
منافع فاقد كنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۳,۶۷۳,۳۶۲	۱۳,۸۵۱,۷۰۱	(۷۰۷,۹۱۳)	(۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۴۹,۱۸۴	۱۴۹,۱۸۴	۱۹۸,۹۱۲	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳,۲۴۲,۸۲۹	۲,۸۶۱,۷۰۳	۱,۶۲۶,۵۱۵	۱۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳,۳۹۲,۰۱۳	۳,۰۱۰,۸۸۷	۱,۸۲۵,۴۲۷	۱۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۱,۸۵۲,۲۳۶	۱۸,۱۱۷,۱۹۱	۱۲,۸۴۰,۹۲۷	۲۱
ماليات پرداختني	۵۶۹,۶۶۱	۶۲۱,۵۰۳	۴۸۷,۵۲۰	(۸)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴۳۱,۹۴۷	۶۶,۳۰۵	۶۶,۳۰۵	۵۵۱
ذخاير	۵۵,۷۲۹	۸۲,۰۲۹	۱۰۴,۷۷۴	(۳۲)
پيش‌دريافت‌ها	۲,۹۲۱,۷۸۲	۵,۸۶۹,۹۷۵	۵,۴۱۶,۷۶۷	(۵۰)
	۲۵,۸۳۱,۳۵۵	۲۴,۷۵۷,۰۰۳	۱۸,۹۱۶,۲۹۳	۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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 جاري	۲۵,۸۳۱,۳۵۵	۲۴,۷۵۷,۰۰۳	۱۸,۹۱۶,۲۹۳	۴
جمع بدهي‌ها	۲۹,۲۲۳,۳۶۸	۲۷,۷۶۷,۸۹۰	۲۰,۷۴۱,۷۲۰	۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۲,۸۹۶,۷۳۰	۴۱,۶۱۹,۵۹۱	۲۰,۰۳۳,۸۰۷	۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۶۳	۴,۲۲۴	۰	۰	(۳,۶۲۹,۹۵۶)	۰	(۷۰۷,۹۱۳)	۰	(۷۰۷,۹۱۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۶۳	۴,۲۲۴	۰	۰	(۳,۶۲۹,۹۵۶)	۰	(۷۰۷,۹۱۳)	۰	(۷۰۷,۹۱۳)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											۶۵۲,۰۴۱		۶۵۲,۰۴۱	۰	۶۵۲,۰۴۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۶۵۲,۰۴۱	۰	۶۵۲,۰۴۱	۰	۶۵۲,۰۴۱

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
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰			۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰	۱۳,۹۰۷,۵۷۳
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰	۶۵۳,۰۴۱	۰	۱۴,۵۵۹,۶۱۴	۰	۱۴,۵۵۹,۶۱۴
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰		۰
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

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
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۶۳	۴,۲۲۴	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰	(۲,۹۷۷,۹۱۵)	۰	۱۳,۸۵۱,۷۰۱	۰	۱۳,۸۵۱,۷۰۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											(۱۷۸,۳۳۹)		(۱۷۸,۳۳۹)	۰	(۱۷۸,۳۳۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۸,۳۳۹)		(۱۷۸,۳۳۹)	۰	(۱۷۸,۳۳۹)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		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
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							۴,۶۰۳				(۴,۶۰۳)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۶۶	۴,۲۲۴	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰	(۳,۱۶۰,۸۵۷)	۰	۱۳,۶۷۳,۳۶۲	۰	۱۳,۶۷۳,۳۶۲

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۹۵۰,۵۸۵)	۲۷,۶۵۰	۹۷,۳۳۷	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۴,۹۷۰)	(۵۰,۴۸۹)	(۵۰,۲۹۷)	(۶۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۰۳۵,۵۵۵)	(۲۲,۸۳۹)	۴۷,۰۴۰	(۴,۴۳۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۳,۴۵۸	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵۶,۴۶۰)	(۱۳۷,۷۲۲)	(۳۵۷,۰۸۱)	(۱۴)
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	(۶,۰۶۰)	(۴۸۱)	(۴۸۱)	(۱,۱۶۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير 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 كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۵۵	۱۹۴	۲۵۷	(۲۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۴۸,۹۰۷)	(۱۳۸,۰۰۹)	(۳۵۷,۳۰۵)	(۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۸۴,۴۶۲)	(۱۶۰,۸۴۸)	(۳۱۰,۲۶۵)	(۶۳۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰	۴۵۴,۰۰۰	۳۵۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۷۰,۷۴۷)	(۳۳,۱۵۲)	۰	(۱,۰۱۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۴,۱۴۵)	(۱۵۰,۵۴۱)	(۳۷۰,۴۰۷)	۷۷
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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 به مالكان شركت اصلي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۱۹۵,۱۰۸	۱۷۰,۳۰۷	۱۸۳,۵۹۳	۶۰۲
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۰,۶۴۶	۹,۴۵۹	(۱۲۶,۶۷۲)	۱۳
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸۷,۴۶۶	۲۱۳,۶۶۵	۲۱۳,۶۶۵	(۵۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۴۷۳	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۹۸,۱۱۲	۲۲۳,۱۲۴	۸۷,۴۶۶	(۵۶)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۹,۱۴۵,۵۰۰	۹,۴۵۴,۱۲۱	۱۱,۸۸۰,۴۳۸	(۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۹۲۷,۴۴۱)	(۸,۱۳۸,۵۵۷)	(۱۰,۲۳۲,۳۰۵)	(۱۰)
سود(زيان) ناخالص	۲۱۸,۰۵۹	۱,۳۱۵,۵۶۴	۱,۶۴۸,۱۳۳	(۸۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۶۱,۴۲۴)	(۷۲۸,۴۷۴)	(۱,۰۲۶,۶۷۴)	(۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۲۰,۳۹۲	۱۹۵,۰۷۵	۳۴۹,۸۲۴	۱۳
سایر هزینه‌ها	(۷۵,۹۷۱)	(۱۰,۸۹۶)	(۴,۰۵۰)	(۵۹۷)
سود(زیان) عملیاتی	(۳۹۸,۹۴۴)	۷۷۱,۲۶۹	۹۶۷,۲۳۳	--
هزینه های مالی	(۳۴,۱۴۵)	(۱۵۰,۵۴۱)	(۲۲۰,۶۷۹)	۷۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۲,۶۹۳	۲۳۲,۴۹۶	(۲۶,۵۲۹)	(۳۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۷۰,۳۹۶)	۸۵۳,۲۲۴	۷۲۰,۰۲۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۲۱۳,۲۸۱)	(۱۴۲,۳۳۰)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۷۰,۳۹۶)	۶۳۹,۹۴۳	۵۷۷,۶۹۵	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۷۰,۳۹۶)	۶۳۹,۹۴۳	۵۷۷,۶۹۵	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۵۰۴)	۷۹۴	۱,۰۶۲	--
غیرعملیاتي (ریال)	۱۳۳	۸۵	(۲۶۹)	۵۶
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳۷۱)	۸۷۹	۷۹۳	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳۷۱)	۸۷۹	۷۹۳	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳۷۱)	۸۷۹	۷۹۳	--
سرمایه	۲,۹۱۲,۷۵۶	۲,۹۱۲,۷۵۶	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۷۰,۳۹۶)	۶۳۹,۹۴۳	۵۷۷,۶۹۵	--
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	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	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	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	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	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	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰
سود(زیان) جامع سال	(۲۷۰,۳۹۶)	۶۳۹,۹۴۳	۱۴,۴۸۵,۲۶۸	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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	۱۶,۷۴۵,۷۳۱	۱۶,۷۴۳,۹۴۰	۲,۸۲۹,۲۷۸	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۶,۸۹۵	۲۳,۴۹۴	۲۶,۳۹۷	۱۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۰۳,۲۱۹	۵۳,۲۱۹	۵۳,۲۱۹	۱,۰۳۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۶۹,۴۶۱	۱,۰۲۹,۸۵۸	۷۱,۷۸۵	(۸۴)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۳۴,۲۱۶	۱۳۴,۲۱۶	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۷,۶۷۹,۵۲۲	۱۷,۹۸۴,۷۲۷	۲,۹۸۰,۶۷۹	(۲)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷,۰۴۰,۵۰۳	۵,۰۶۲,۰۸۱	۳,۱۴۲,۸۸۳	۳۹
موجودي مواد و کالا	۷,۴۹۷,۹۵۰	۶,۸۹۳,۰۷۲	۲,۷۷۲,۸۶۲	۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۳۰۱,۴۸۷	۱۰,۳۱۹,۷۱۰	۱۰,۳۶۹,۴۵۷	(۱۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۸,۷۹۰	۵۹,۹۴۹	۱۹۵,۶۵۵	(۲)
	۲۳,۸۹۸,۷۳۰	۲۲,۳۳۴,۸۱۲	۱۶,۴۸۰,۸۵۷	۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۳,۸۹۸,۷۳۰	۲۲,۳۳۴,۸۱۲	۱۶,۴۸۰,۸۵۷	۷
جمع دارايي‌ها	۴۱,۵۷۸,۲۵۲	۴۰,۳۱۹,۵۳۹	۱۹,۴۶۱,۵۳۶	۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۹۱۲,۷۵۶	۲,۹۱۲,۷۵۶	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۳	۶۳	۶۳	۰
سایر اندوخته‌ها	۴,۲۲۴	۴,۲۲۴	۴,۲۲۴	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۳,۳۴۰,۰۶۱)	(۳,۰۶۹,۶۶۵)	(۳,۶۴۷,۳۶۰)	(۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۴۸۴,۵۵۵	۱۳,۷۵۴,۹۵۱	(۷۳۰,۳۱۷)	(۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۴۹,۱۸۴	۱۴۹,۱۸۴	۱۹۸,۹۱۲	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲,۸۳۵,۶۶۷	۲,۵۱۶,۵۰۱	۱,۳۷۵,۶۶۴	۱۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۹۸۴,۸۵۱	۲,۶۶۵,۶۸۵	۱,۵۷۴,۵۷۶	۱۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۱,۲۴۲,۸۱۶	۱۷,۳۱۷,۵۵۳	۱۲,۵۶۱,۷۶۴	۲۳
ماليات پرداختني	۴۸۶,۱۶۰	۵۶۹,۲۹۰	۴۷۳,۶۰۳	(۱۵)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴۳۱,۹۴۷	۶۶,۳۰۵	۶۶,۳۰۵	۵۵۱
ذخاير	۵۵,۷۲۹	۸۲,۰۲۹	۱۰۴,۷۷۴	(۳۲)
پیش‌دریافت‌ها	۲,۸۹۲,۱۹۴	۵,۸۶۳,۷۲۶	۵,۴۱۰,۸۳۱	(۵۱)
	۲۵,۱۰۸,۸۴۶	۲۳,۸۹۸,۹۰۳	۱۸,۶۱۷,۲۷۷	۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۵,۱۰۸,۸۴۶	۲۳,۸۹۸,۹۰۳	۱۸,۶۱۷,۲۷۷	۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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 بدهي‌ها	۲۸,۰۹۳,۶۹۷	۲۶,۵۶۴,۵۸۸	۲۰,۱۹۱,۸۵۳	۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۱,۵۷۸,۲۵۲	۴۰,۳۱۹,۵۳۹	۱۹,۴۶۱,۵۳۶	۳

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۶۳	۴,۲۲۴	۰	۰	(۳,۶۴۷,۳۶۰)	۰	(۷۳۰,۳۱۷)
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	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۶۳	۴,۲۲۴	۰	۰	(۳,۶۴۷,۳۶۰)	۰	(۷۳۰,۳۱۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۷۷,۶۹۵		۵۷۷,۶۹۵
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۷,۶۹۵	۰	۵۷۷,۶۹۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰			۱۳,۹۰۷,۵۷۳
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰	۵۷۷,۶۹۵	۰	۱۴,۴۸۵,۲۶۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰

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
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۶۳	۴,۲۲۴	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰	(۳,۰۶۹,۶۶۵)	۰	۱۳,۷۵۴,۹۵۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									(۲۷۰,۳۹۶)		(۲۷۰,۳۹۶)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۰,۳۹۶)	۰	(۲۷۰,۳۹۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۹۱۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۶۳	۴,۲۲۴	۱۳,۹۰۷,۵۷۳	۰	(۳,۳۴۰,۰۶۱)	۰	۱۳,۴۸۴,۵۵۵

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۹۶۷,۱۷۵)	۹,۷۲۳	۶۹,۷۹۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۳,۱۳۰)	(۴۶,۶۴۳)	(۴۶,۶۴۳)	(۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱,۰۵۰,۳۰۵)	(۳۶,۹۲۰)	۲۳,۱۵۶	(۳,۷۴۵)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۳,۴۵۸	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵۳,۴۸۲)	(۱۲۸,۷۱۵)	(۳۴۲,۵۶۲)	(۱۹)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۶,۰۶۰)	(۴۸۱)	(۴۸۱)	(۱,۱۶۰)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱۲۲	۱۰۱	۱۱۵	۲۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۱۴۵,۹۶۲)	(۱۲۹,۰۹۵)	(۳۴۲,۹۲۸)	(۱۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۹۶,۲۶۷)	(۱۶۶,۰۱۵)	(۳۱۹,۷۷۲)	(۶۲۱)
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
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	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰	۴۵۴,۰۰۰	۳۵۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۷۰,۷۴۷)	(۳۳,۱۵۲)	۰	(۱,۰۱۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۴,۱۴۵)	(۱۵۰,۵۴۱)	(۲۷۰,۴۰۷)	۷۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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	۱,۱۹۵,۱۰۸	۱۷۰,۳۰۷	۱۸۳,۵۹۳	۶۰۲
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱,۱۵۹)	۴,۲۹۲	(۱۳۶,۱۷۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۹,۹۴۹	۱۹۵,۶۵۵	۱۹۵,۶۵۵	(۶۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۴۷۳	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۸,۷۹۰	۱۹۹,۹۴۷	۵۹,۹۴۹	(۷۱)
معاملات غيرنقدي	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
گروه مپنا	گروه مپنا	10101431259	علي امام	علي امام	0057103828	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
مهندسي و ساخت لکوموتيو مپنا	مهندسي و ساخت لکوموتيو مپنا	10103202917	فاقد نماينده	مرتضي ملانژاد	0045918600	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
احداث و توسعه ريلي مپنا	احداث و توسعه ريلي مپنا	10103875981	علي ميرزائي ريک	علي اصغر اسمعيل نياگتابي	2060723949	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	اقتصاد	بله
فناوري هاي ريلي مپنا	فناوري هاي ريلي مپنا	10320141635	غلامحسين سمندگاني	غلامحسين سمندگاني	5759650440	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي مکانيک	بله
تعميرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا	تعميرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا	10320608196	احمد شريفي يزدنژاد	احمد شريفي يزدنژاد	0071118152	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	برنامه ريزي	بله
مرتضي ملانژاد	مرتضي ملانژاد	0045918600	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله