اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت مهندسي وساخت پره توربين مپنا - پرتو	سرمایه ثبت شده: 1,025,000
نماد: رمپنا11	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 10 ماهه منتهی به 1402/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت مهندسي وساخت پره توربين مپنا - پرتو

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت مهندسي و ساخت پره توربين مپنا پرتو (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1402 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي دوره مالي 10 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 35 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 كه شامل اظهار نظر وي مي‌شود . اطمينان معقول ، سطح بالايي از اطمينان است ، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت ، در صورت وجود ، كشف نشود . تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند ، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود ، به تنهايي يا در مجموع ، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود ، اثر بگذارند . در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ، همچنين :

- خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود ، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا ، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي 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 ، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت مهندسي و ساخت پره توربين مپنا پرتو (سهامي خاص) در تاريخ 30 دي 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره مالي 10 ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد .

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- تغيير سال مالي :

به شرح يادداشت توضيحي 4-1 صورتهاي 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 تغيير يافته است . لذا اقلام صورتهاي مالي دوره مورد گزارش مربوط به عملكرد 10 ماهه بوده و قابليت مقايسه با عملكرد 12 ماهه اقلام مقايسه اي سال قبل را ندارد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

6. 6- ابهام در خصوص ماليات پرداختني :

به شرح يادداشت توضيحي 2-2-24 صورتهاي مالي ، مانده بدهي ماليات عملكرد و ارزش افزوده شركت طبق سامانه سازمان امور مالياتي بيشتر از دفاتر مي باشد كه طبق اعلام مورخ 29/03/1402 سازمان امور مالياتي ناشي از عدم انعكاس تهاترهاي مالياتي انجام شده در سيستم سازمان امور مالياتي (اعمال آن منوط به تاييد دادستان انتظامي مالياتي و تاييد دفتر حسابدراي وصول درآمد هاي مالياتي سازمان) و همچنين عدم انتقال واريزي هاي سامانه نرم افزاري قديم به جديد است . آثار مالي احتمالي ناشي از موارد مذكور ، منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

7. 7- عدم تهيه صورت هاي مالي مجموعه :

به شرح يادداشت توضيحي 1-13 صورتهاي مالي ، بابت سرمايه گذاري در 2 شركت وابسته به دليل تهيه صورتهاي مالي تلفيقي مشتمل بر شركتهاي مذكور توسط شركت مپنا (شركت نهايي گروه) ، با رعايت شرايط استانداردهاي حسابداري مربوط ، بابت سرمايه گذاري هاي مذكور روش ارزش ويژه اعمال نشده و صورتهاي مالي مجموعه توسط واحد مورد رسيدگي تهيه نگرديده است . مفاد اين بند ، بر اظهارنظر اين موسسه تأثيري نداشته است .

8. 8- فروش عمده محصولات به اشخاص وابسته :

به شرح يادداشت توضيحي 2-5 صورتهاي مالي ، 98 درصد از فروش محصولات دوره 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

9. 9- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است :

9-1- مفاد ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 8 اساسنامه در خصوص انتخاب رئيس هيات مديره به عنوان رئيس مجمع عمومي عادي سالیانه .

9-2- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ضرورت پرداخت حق حضور در جلسات هيات مديره به عضو حقوقي هيات مديره با توجه به اعلام نظر جامعه حسابداران رسمي .

9-3-شمولیت مفاد تبصره 2 اصلاح ماده 241 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص عدم عضويت همزمان اعضاي هيئت مديره در هيئت مديره بيش از يک شركت به سمت عضو هيئت مديره (در خصوص 4 عضو هيئت مديره) ، احراز نگرديده است .

9. 4-9- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي مورخ 1402/04/31 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 10 ، 11 ، 15 و 16 اين گزارش و فک رهن سند مالكيت زمين كارخانه ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

10. 10- سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني هاي شامل مبلغ 375 ميليارد ريال مطالبات سنواتي از ساير اشخاص (عمدتا شامل مبلغ 249ر408 يورو و مطالبات از بانک توسعه صادرات بابت LC سال 1392 و معادل آن داراي ذخيره كاهش ارزش) مي باشد كه تاكنون تعيين تكليف نگرديده است . همچنين اقدامات لازم به منظور اخذ مفاصا حساب بيمه به منظور آزاد سازي سپرده هاي سنواتي مكسوره از مشتريان ، صورت نپذيرفته است .

11. 11- جهت خريد پره از شركت توربين تک به مبلغ 361ر486ر4 يورو (14 دست) ، 2 قرارداد منعقد شده كه بابت قرارداد اول با موعد تحويل 11 دست تا پايان 1401 و مابقي تا پايان خرداد 1402 ، مبلغ 708ر262 يورو (معادل 16 درصد) پيش پرداخت انجام شده ، كه تاكنون صرفا 3 دست به مبلغ 679ر732 يورو ، تحويل گرديده و بابت قرارداد دوم با موعد تحويل 13 دست ، تا پايان شهريور 1402 ، مبلغ 584 هزار يورو (معادل 12 درصد) پيش پرداخت انجام شده كه تاكنون كالايي تحويل نگرديده است . همچنين خريدهاي خارجي به مبلغ 8 هزار يورو كمتر در سامانه جامع تجارت و سيستم گمرک اظهار شده و برگ هاي سبز گمركي 3 مورد از كالاهاي در راه به مبلغ 306 هزار يورو (بهاي دفتري 124 ميليارد ريال) ، ارائه نشده است .

12. 12- برخي خريدهاي خارجي از طريق واسطه ها و پرداخت وجوه ارزي مربوط نيز 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 .

13. 13- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 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 رعايت شده ، ليكن به دليل تركيب اعضاي مشترک حقوقي هيئت مديره ، عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري امكان پذير نگرديده است . مضافا معاملات مزبور بر اساس روابط فيمابين با شركتهاي گروه و وابسته انجام شده است .

14. 14- گزارش هيئت مديره ، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 19 اساسنامه ، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي اين گزارش ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است .

15. 15- مفاد قانون ماليات هاي مستقيم مبني بر كسر و پرداخت ماليات از برخي حقوق و مزاياي كاركنان و مزاياي غير نقدي (مازاد بر سقف معافيت) و مفاد قانون تأمين اجتماعي مبني بر اخذ مفاصا حساب بابت سپرده هايي كه يک سال از خاتمه قرارداد آن گذشته باشد ، رعايت نشده است .

16. 16- در اجراي ماده (٤) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غير تجاري موضوع ماده (٤٦) آيين نامه اجرايي ماده (١٤) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/03/19 11:36:05
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/03/19 11:38:27
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/03/19 12:46:40

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲۶,۵۱۲,۹۹۲	۱	۲۰,۳۳۳,۹۸۸	۲,۶۵۱,۲۹۹,۱۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۹۳۴,۷۵۰)	۰	(۹,۵۰۰,۶۴۲)	--
سود(زیان) ناخالص	۱۵,۵۷۸,۲۴۲	۱	۱۰,۸۳۳,۳۴۶	۱,۵۵۷,۸۲۴,۱۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۸۸۲,۳۷۶)	۰	(۳,۴۷۰,۲۴۷)	--
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۹۹,۰۳۶	۰	۲۶۲,۴۶۹	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۰,۸۹۴,۹۰۲	۱	۷,۶۲۵,۵۶۸	۱,۰۸۹,۴۹۰,۱۰۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	(۴,۶۸۹)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱۴,۸۶۹	۰	(۱۶۲,۷۶۷)	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱,۱۰۹,۷۷۱	۱	۷,۴۵۸,۱۱۲	۱,۱۱۰,۹۷۷,۰۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۳,۰۱۶,۲۲۱)	۰	(۹۰۰,۷۸۹)	--
سال‌هاي قبل	(۲۴۳,۹۵۲)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۸۴۹,۵۹۸	۱	۶,۵۵۷,۳۲۳	۷۸۴,۹۵۹,۷۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷,۸۴۹,۵۹۸	۱	۶,۵۵۷,۳۲۳	۷۸۴,۹۵۹,۷۰۰
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	۷,۶۵۸	۰	۶,۳۹۷	
سرمایه	۱,۰۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۷,۸۴۹,۵۹۸	۱	۶,۵۵۷,۳۲۳	۷۸۴,۹۵۹,۷۰۰
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	۷,۸۴۹,۵۹۸	۱	۶,۵۵۷,۳۲۳	۷۸۴,۹۵۹,۷۰۰
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۰۷۵,۶۸۲	۲,۹۶۷,۲۰۴	۲,۳۷۸,۶۳۰	۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۱,۰۷۵	۱۳,۳۱۷	۱۷,۳۴۲	(۱۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۹۹,۳۳۰	۸۳۹,۳۳۰	۵۱۷,۷۵۵	(۵)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۹۴۷,۵۹۱	۴۸۰,۰۳۲	۰	۹۷
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۲,۸۰۵	۶,۳۴۳	۵,۶۶۸	۱۰۲
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴,۸۴۶,۴۸۳	۴,۳۰۶,۲۲۶	۲,۹۱۹,۳۹۵	۱۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶۱۹,۶۷۴	۵۶۱,۳۵۹	۶۶,۰۳۴	۱۰
موجودي مواد و کالا	۳۹,۱۳۶,۷۱۸	۲۶,۰۷۷,۷۵۴	۱۵,۶۲۷,۰۲۹	۵۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۹۱۴,۰۰۰	۶,۳۰۱,۱۰۲	۲,۹۱۹,۱۵۴	(۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۵۷,۰۱۸	۹۵۷,۰۱۸	۹۵۹,۷۲۸	۰
موجودي نقد	۱,۲۹۲,۸۲۴	۱,۰۰۱,۲۴۷	۱,۲۵۷,۲۰۳	۲۹
	۴۷,۹۲۰,۲۳۴	۳۴,۸۹۸,۴۸۰	۲۰,۸۲۹,۱۴۸	۳۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۷,۹۲۰,۲۳۴	۳۴,۸۹۸,۴۸۰	۲۰,۸۲۹,۱۴۸	۳۷
جمع دارايي‌ها	۵۲,۷۶۶,۷۱۷	۳۹,۲۰۴,۷۰۶	۲۳,۷۴۸,۵۴۳	۳۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۲,۵۰۰	۱۰۲,۵۰۰	۱۰۲,۵۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	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	۲۴,۰۰۹,۴۹۱	۱۶,۸۱۵,۸۹۳	۱۰,۸۱۳,۰۹۵	۴۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۵,۱۳۶,۹۹۱	۱۷,۹۴۳,۳۹۳	۱۱,۹۴۰,۵۹۵	۴۰
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۶۸۸,۸۸۳	۸۰۸,۰۲۰	۷۱۳,۵۷۴	(۱۵)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۳,۰۹۴,۰۹۱	۱,۷۴۱,۴۹۶	۱,۰۷۱,۸۴۰	۷۸
جمع بدهيهاي غيرجاري	۳,۷۸۳,۹۷۴	۲,۵۴۹,۵۱۶	۱,۷۸۵,۴۱۴	۴۸
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۴,۵۰۶,۲۵۴	۱۳,۸۷۹,۹۰۵	۶,۲۳۹,۰۲۳	۵
ماليات پرداختني	۵,۷۸۱,۷۴۵	۲,۵۲۱,۵۷۰	۲,۳۰۱,۴۵۶	۱۲۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۳,۴۵۷,۹۳۴	۲,۳۰۲,۲۷۱	۱,۲۵۱,۳۹۲	۵۰
پيشدريافتها	۱۰۰,۸۱۹	۸,۰۵۱	۱۳۰,۶۶۳	۱,۱۵۲
	۲۳,۸۴۶,۷۵۲	۱۸,۷۱۱,۷۹۷	۱۰,۰۲۲,۵۳۴	۲۷
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲۳,۸۴۶,۷۵۲	۱۸,۷۱۱,۷۹۷	۱۰,۰۲۲,۵۳۴	۲۷
جمع بدهيها	۲۷,۶۲۹,۷۲۶	۲۱,۲۶۱,۳۱۳	۱۱,۸۰۷,۹۴۸	۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۵۲,۷۶۶,۷۱۷	۳۹,۲۰۴,۷۰۶	۲۳,۷۴۸,۵۴۳	۳۵

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 تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۱۳,۰۹۵	۰	۱۱,۹۴۰,۵۹۵
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۱۳,۰۹۵	۰	۱۱,۹۴۰,۵۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶,۵۵۷,۳۲۳		۶,۵۵۷,۳۲۳
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۵۷,۳۲۳	۰	۶,۵۵۷,۳۲۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۵۷,۳۲۳	۰	۶,۵۵۷,۳۲۳
سود سهام مصوب									(۵۵۴,۵۲۵)		(۵۵۴,۵۲۵)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۱۵,۸۹۳	۰	۱۷,۹۴۳,۳۹۳

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 ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۷,۸۴۹,۵۹۸		۷,۸۴۹,۵۹۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۴۹,۵۹۸	۰	۷,۸۴۹,۵۹۸
سود سهام مصوب									(۶۵۶,۰۰۰)		(۶۵۶,۰۰۰)
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۹,۴۹۱	۰	۲۵,۱۳۶,۹۹۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۸۰۴,۰۸۶	۱	۱,۰۵۴,۶۲۱	۸۰,۴۰۸,۵۰۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱)	(۹,۸۰۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۰۴,۰۸۶	۰	۱,۰۴۴,۸۱۳	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۷,۵۵۵	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۳۷,۷۰۴)	۰	(۹۱۴,۵۱۵)	--
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	(۲,۶۰۹)	۰	(۱,۴۲۳)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۵۰,۰۰۰	۰	۲,۷۱۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۱۰,۰۰۰)	۰	(۸۰۱,۶۰۷)	--
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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۴۶۷,۵۵۹)	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	۳۰۸,۲۴۲	۰	۲۸۳,۹۸۷	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۵۹,۶۳۰)	۰	(۱,۴۲۳,۲۹۳)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۴۴,۴۵۶	۰	(۳۷۸,۴۸۰)	
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	(۴,۶۸۹)	۰
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	۰	۰	(۴,۶۸۹)	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۴۴,۴۵۶	۰	(۳۸۳,۱۶۹)	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۰۰۱,۲۴۷	۰	۱,۲۵۷,۲۰۳	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۷,۱۲۱	۰	۱۲۷,۲۱۳	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۲۹۲,۸۲۴	۰	۱,۰۰۱,۲۴۷	
معاملات غيرنقدي	۶۵۶,۰۰۰	۰	۱,۲۲۵,۳۹۲	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				