## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

| | |
|---|---|
| شرکت: مهندسي و پشتيباني نيروگاهي البرز توربين | سرمایه ثبت شده: 200,000 |
| نماد: رمپنا25 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/09/30 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

**نظر حسابرس**

| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | |
|---|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام | مهندسي و پشتيباني نيروگاهي البرز توربين |

**بند مقدمه**

1. 1- صورت هاي مالي شركت مهندسي و پشتيباني نيروگاهي البرز توربين (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1402 و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

**بند مسئوليت هيئت مديره 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 بااهميت 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس 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 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 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 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 بااهميت 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 بااهميت 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 ، 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 شركت ، از ادامه فعاليت بازبماند.
- كليت ارائه ، ساختار و محتواي صورتهاي مالي ، شامل موارد افشاء 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است ، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود. همچنين اين سازمان 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 پشتيباني نيروگاهي البرز توربين (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره مالي 9 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 صورت هاي مالي ، سال مالي شركت طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ 1402/06/22 از پايان اسفند ماه هرسال به پايان آذر تغيير يافته است ، لذا اقلام دوره مورد گزارش مربوط به 9 ماهه بوده و قابليت مقايسه با عملكرد 12 ماهه اقلام مقايسه اي ، ندارد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- ابهام در خصوص بدهي مالياتي :

به شرح يادداشت توضيحي 2-22 صورت هاي مالي ، مانده بدهي ماليات عملكرد و ارزش افزوده شركت طبق سامانه سازمان امور مالياتي بيشتر از دفاتر مي باشد كه طبق نامه مورخ 1402/12/02 سازمان امور مالياتي ، ناشي از عدم انعكاس تهاتر هاي مالياتي انجام شده در سيستم سازمان امور مالياتي (اعمال آن منوط به تاييد دادستان انتظامي مالياتي و تائيد دفتر حسابداري وصول درآمدهاي 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 سازمان امور مالياتي مي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

**ساير بندهای توضیحی**

7. 7- حسابرسي سال گذشته :

صورت هاي مالي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 واحد مورد گزارش توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 17 ارديبهشت 1402 آن موسسه ، نسبت به صورت هاي مالي مزبور نظر ، "تعديل نشده" ارائه شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

8. 8- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير ، رعايت نگرديده است:

8-1- مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و 35 اساسنامه مبني بر تشكيل جلسات هيات مديره بصورت ماهانه.

8-2- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ضرورت پرداخت حق حضور در جلسات هيئت مديره به عضو حقوقي هيئت مديره باتوجه به اعلام نظر جامعه حسابداران رسمي.

8. 3-8- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي ساليانه صاحبان سهام.

8. 4-8- شمولیت مفاد تبصره 2 اصلاح ماده 241 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم عضویت همزمان اعضاي هيئت مديره در هيئت مديره بيش از يک شرکت به سمت عضو هيئت مديره (در خصوص يک عضو هيئت مديره) ، احراز نگرديده است .

8. 5-8- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي مورخ 1402/03/09 صاحبان سهام ، در خصوص انتقال اسناد مالكيت محل شركت به نام واحد مورد گزارش ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

9. 9- مفاد آئين نامه معاملات مبني بر اخذ نظر كارشناس رسمي بابت خريد ساختمان كنگان ، رعايت نشده است . همچنين در مواردي مفاد قراردادهاي منعقده در ارتباط با زمان دريافت كالا و خدمات ، رعايت نگرديده است. مضافا خريدهاي خارجي ، مبلغ 108 هزار يورو كمتر در سامانه جامع تجارت و سيستم گمرک اظهار و ثبت نشده و برگه هاي سبز گمركي 21 مورد از سفارشات خارجي جمعا به مبلغ 862 هزار يورو ، ارائه نگرديده است .

10. 10- دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداخت ها شامل مبلغ 26 ميليارد ريال مطالبات سنواتي مي‌باشد كه تاكنون تسويه نگرديده و چگونگي تسويه آن مشخص نمي‌باشد. همچنين بابت برخي پيش پرداخت هاي داخلي و خارجي تضمين اخذ نگرديده است.

11. 11- برخي از خريدهاي خارجي از طريق واسطه ها انجام و پرداخت وجوه ارزي مربوط از طريق پرداخت 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 1-29 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 معاملات مذكور مفاد ماده فوق ، مبني بر كسب مجوز از هيات مديره رعايت شده ، ليكن به دليل تركيب اعضاي مشترک حقوقي هيئت مديره ، عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري ، امكان پذير نشده است. مضافا معاملات مزبور براساس روابط فيمابين با واحدهاي گروه و وابسته صورت پذيرفته است .

13. 13- گزارش هيئت مديره ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 40 اساسنامه ، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مهندسي و پشتيباني نيروگاهي البرز توربين (سهامي خاص) كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم شده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه 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 مبني بر كسر و پرداخت ماليات از برخي حقوق و مزاياي كاركنان و مزاياي غيرنقدي (مازاد بر سقف معافيت) و مفاد قانون تامين اجتماعي مبني بر اخذ مفاصا حساب بابت سپرده هايي كه بيش از يک سال از خاتمه قرارداد آن گذشته باشد ، رعايت نشده است.

15. 15- مفاد تبصره 2 قانون ممنوعيت بكارگيري بازنشستگان ، مصوب 1395/02/29 مجلس شوراي اسلامي (ابلاغيه شماره 0700/2790 مورخ 1399/12/06 گروه مپنا) ، در خصوص دو نفر از كاركنان شركت ، رعايت نگرديده است.

16. 16- رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استاندارد هاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ، به دليل عدم استقرار سامانها و بسترهاي لازم از سوي سازمان هاي ذيربط، كنترل رعايت مفاد مواد 7 ، 8 ، 10 ، 13 ، 51 ، 63 ، 64 ، 66 ، 67 و تبصره هاي مواد 22 ، 25 و 65 آيين نامه اجرايي ميسر نگرديده و در خصوص ساير مواد ، اين موسسه به استثناي عدم رعايت موضوعات بروزرساني فهرست اطلاعات مناطق پرخطر بلافاصله پس از دريافت اسامي مذكور از مركز اطلاعات مالي در اختيار كاركنان قرار دادن آن (تبصره 2 ماده 11) ، طراحي نرم افزار به گونه اي كه ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم براي تعيين خطر تعاملات كاري صورت گيرد (ماده 12) ، اخذ مجوز هاي لازم و اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين امنيت تبادل اطلاعات از سوي مركز مديريت راهبردي افتاي رياست جمهوري (ماده 35) ، معرفي مسئول مبارزه با پولشويي به مركز اطلاعات مالي از مديران ارشد شركت (ماده 37) ، تهيه برنامه هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و كنترل ماهانه اجراي آن (ماده 38) ، اتخاذ رويه هاي مناسب جهت مبارزه با پولشويي هماهنگ با واحد مبارزه با پولشويي (تبصره ماده 40) ، ايجاد سيستم مديريت جامع اطلاعات مشتريان خارجي (ماده 49) ، اجراي فرآيند احراز هويت جهت پرداخت وجه به ارباب رجوع (ماده 55) ، انجام اقدامات مقتضي جهت حصول اطمينان از اينكه ارباب رجوع از طرف خود و يا شخص ديگري فعاليت

مي‌كند (تبصره 1 ماده 60) و واريز وجوه مربوط به خريد برخي از كالا و خدمات به حساب شخص ديگري غير از طرف هاي معامله و واريز و دريافت وجوه ارزي بابت خريد و فروش هاي خارج از سيستم بانكي (موضوع بند 11 اين گزارش) ، به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده ، برخورد نكرده است.

29فروردين1403

**موسسه حسابرسي مفيد راهبر**

| سمت | امضاء كننده | شماره عضويت | زمان |
|---|---|---|---|
| مديرفني موسسه مفيد راهبر | Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign | 881636 | 1403/03/08 12:51:38 |
| مدير فني موسسه مفيد راهبر | [Abolfazl Dastjerdi [Sign | 881602 | 1403/03/08 12:53:48 |
| مدير موسسه مفيد راهبر | [Houshang Naderian [Sign | 800810 | 1403/03/08 13:14:45 |

**صورت سود و زيان**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | |
| عمليات در حال تداوم: | | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۹,۰۸۵,۳۵۰ | ۱ | ۷,۸۲۷,۹۹۵ | ۹۰۸,۵۳۴,۹۰۰ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۸,۰۴۲,۷۲۲) | ۰ | (۶,۵۷۹,۷۸۵) | -- |
| سود(زيان) ناخالص | ۱,۰۴۲,۶۲۸ | ۱ | ۱,۲۴۸,۲۱۰ | ۱۰۴,۲۶۲,۷۰۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۷۵۰,۲۷۹) | ۰ | (۶۰۷,۷۴۰) | -- |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۱۹۹,۴۷۰ | ۰ | ۲۱۸,۷۱۵ | |
| سایر هزینه‌ها | (۴,۹۱۱) | ۰ | (۲۷۶,۸۰۳) | -- |
| سود(زیان) عملیاتی | ۴۸۶,۹۰۸ | ۱ | ۵۸۲,۳۸۲ | ۴۸,۶۹۰,۷۰۰ |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۳۹,۸۸۹ | ۰ | ۱۱۶,۷۶۸ | |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۵۲۶,۷۹۷ | ۱ | ۶۹۹,۱۵۰ | ۵۲,۶۷۹,۶۰۰ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | | |
| سال جاري | (۱۲۶,۶۳۰) | ۰ | (۱۴۲,۰۳۵) | -- |
| سال‌هاي قبل | (۹۸,۱۱۸) | ۰ | (۸۴,۴۶۵) | -- |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۳۰۲,۰۴۹ | ۱ | ۴۷۲,۶۵۰ | ۳۰,۲۰۴,۸۰۰ |
| عملیات متوقف شده: | | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۳۰۲,۰۴۹ | ۱ | ۴۷۲,۶۵۰ | ۳۰,۲۰۴,۸۰۰ |
| 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 | ۱,۵۱۰ | ۰ | ۲,۳۶۳ | |
| سرمایه | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | |

| |
|---|
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| |
| 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۳۰۲,۰۴۹ | ۱ | ۴۷۲,۶۵۰ | ۳۰,۲۰۴,۸۰۰ |
| 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 | 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 | 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 | 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 | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال | ۳۰۲,۰۴۹ | ۱ | ۴۷۲,۶۵۰ | ۳۰,۲۰۴,۸۰۰ |
| توضیحات | | | | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارايي‌ها | | | | |
| دارايي‌هاي غيرجاري | | | | |
| دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۸۴۶,۲۱۸ | ۵۰۳,۳۳۱ | ۲۵۸,۲۵۲ | ۶۸ |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۵,۵۹۶ | ۷,۳۲۵ | ۸۱۵ | (۲۴) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۶۴۸ | ۶۴۸ | ۶۴۸ | ۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۳۴,۰۶۵ | ۳۰,۳۲۵ | ۲۵,۹۸۲ | ۱۲ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۸۸۶,۵۲۷ | ۵۴۱,۶۲۹ | ۲۸۵,۶۹۷ | ۶۴ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۸۹۶,۲۹۷ | ۳۱۵,۶۹۵ | ۷۱۱,۹۴۷ | ۱۸۴ |
| موجودي مواد و کالا | ۵,۱۹۵,۹۳۴ | ۳,۳۸۰,۰۱۵ | ۱,۵۶۰,۰۳۸ | ۵۴ |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۷,۹۵۳,۵۰۳ | ۷,۷۷۳,۰۷۳ | ۳,۹۱۶,۳۶۴ | ۳ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۵۱۴,۰۹۵ | ۳۷۵,۳۹۸ | ۸۷۱,۷۰۴ | ۳۷ |
| | ۱۴,۵۵۸,۸۲۹ | ۱۱,۸۴۳,۱۸۰ | ۷,۰۶۰,۰۵۳ | ۲۳ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۱۴,۵۵۸,۸۲۹ | ۱۱,۸۴۳,۱۸۰ | ۷,۰۶۰,۰۵۳ | ۲۳ |
| جمع دارايي‌ها | ۱۵,۴۴۵,۳۵۶ | ۱۲,۳۸۴,۸۰۹ | ۷,۳۴۵,۷۵۰ | ۲۵ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۰ |
| سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) انباشته | ۱,۴۴۱,۷۲۵ | ۱,۱۸۷,۰۷۶ | ۷۴۹,۸۲۷ | ۲۱ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۱,۶۶۱,۷۲۵ | ۱,۴۰۷,۰۷۶ | ۹۶۹,۸۲۷ | ۱۸ |
| بدهي‌ها | | | | |
| بدهي‌هاي غيرجاري | | | | |
| پرداختني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۸۱,۴۹۲ | ۱۸۰,۷۸۶ | ۱۰۲,۲۳۹ | ۵۶ |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۲۸۱,۴۹۲ | ۱۸۰,۷۸۶ | ۱۰۲,۲۳۹ | ۵۶ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۸,۴۷۳,۲۷۸ | ۴,۴۵۶,۱۲۶ | ۳,۴۸۲,۲۹۵ | ۹۰ |
| ماليات پرداختني | ۳۵۸,۷۹۶ | ۲۹۲,۹۶۳ | ۱۳۷,۹۷۰ | ۳۲ |
| سود سهام پرداختني | ۴۷,۴۰۰ | ۵۹,۸۱۲ | ۰ | (۲۱) |
| تسهيلات مالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخاير | ۲۴۹,۲۱۸ | ۱۴۲,۱۹۸ | ۳۱,۶۵۴ | ۷۵ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۴,۳۷۳,۴۴۷ | ۵,۸۴۵,۸۴۸ | ۲,۶۲۱,۷۶۵ | (۲۵) |
| | ۱۳,۵۰۲,۱۳۹ | ۱۰,۷۹۶,۹۴۷ | ۶,۲۷۳,۶۸۴ | ۲۵ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۱۳,۵۰۲,۱۳۹ | ۱۰,۷۹۶,۹۴۷ | ۶,۲۷۳,۶۸۴ | ۲۵ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جمع بدهي‌ها | ۱۳,۷۸۳,۶۳۱ | ۱۰,۹۷۷,۷۳۳ | ۶,۳۷۵,۹۲۳ | ۲۶ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۱۵,۴۴۵,۳۵۶ | ۱۲,۳۸۴,۸۰۹ | ۷,۳۴۵,۷۵۰ | ۲۵ |

**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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۴۹,۸۲۷ | ۰ | ۹۶۹,۸۲۷ |
| 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 | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۴۹,۸۲۷ | ۰ | ۹۶۹,۸۲۷ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۴۷۲,۶۵۰ | | ۴۷۲,۶۵۰ |
| 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 | ۴۷۲,۶۵۰ | ۰ | ۴۷۲,۶۵۰ |
| 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 | ۴۷۲,۶۵۰ | ۰ | ۴۷۲,۶۵۰ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۳۵,۴۰۰) | | (۳۵,۴۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | 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 | (۱) | | (۱) |
| تخصيص به اندوخته قانوني | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصيص به ساير اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۸۷,۰۷۶ | ۰ | ۱,۴۰۷,۰۷۶ |
| تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | ۳۰۲,۰۴۹ | | ۳۰۲,۰۴۹ |
| ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زيان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | ۰ | ۰ | ۳۰۲,۰۴۹ | | ۳۰۲,۰۴۹ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۴۷,۴۰۰) | | (۴۷,۴۰۰) |
| 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۴۴۱,۷۲۵ | ۰ | ۱,۶۶۱,۷۲۵ |

**صورت جريان‌هاي نقدي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي: | | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۶۶۶,۰۳۴ | ۱ | (۳۰۴,۸۰۵) | ۶۶,۶۰۳,۳۰۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد | (۱۵۸,۹۱۵) | (۱) | (۵۱,۶۰۰) | (۱۵,۸۹۱,۴۰۰) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي | ۵۰۷,۱۱۹ | ۰ | (۲۵۶,۴۰۵) | |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري: | | | | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود | (۳۷۴,۳۱۶) | ۰ | (۲۸۲,۰۳۷) | -- |
| 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 | (۲۸۳) | ۰ | (۷,۰۱۷) | -- |
| 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 | ۱۰۷ | ۰ | ۱۹۴ | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها | ۳,۶۲۰ | ۰ | ۳۹,۶۱۱ | |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري | (۳۷۰,۸۷۲) | ۰ | (۳۴۹,۲۴۹) | -- |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۱۳۶,۲۴۷ | ۰ | (۵۰۵,۶۵۴) | |
| 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 | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ | 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 | ۰ | ۰ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | ۱۳۶,۲۴۷ | ۰ | (۵۰۵,۶۵۴) | |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۳۷۵,۳۹۸ | ۰ | ۸۷۱,۷۰۴ | |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۲,۴۵۰ | ۰ | ۹,۳۴۸ | |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۵۱۴,۰۹۵ | ۰ | ۳۷۵,۳۹۸ | |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | |

| |
|---|
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |