اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت مهندسي وساخت بويلر و تجهيزات مپنا	سرمایه ثبت شده: 2,600,000
نماد: رمپنا7	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 بويلر و تجهيزات مپنا

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شرکت مهندسي و ساخت بويلر و تجهيزات مپنا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1402 و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي براي دوره مالي 10 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 36 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 ، صورت هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت مهندسي و ساخت بويلر و تجهيزات مپنا (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 1402/08/20 ، سال مالي شركت از پايان اسفند ماه هر سال به پايان دي ماه تغيير يافته است . لذا اقلام صورت هاي 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 7-26 صورت هاي مالي ، مانده بدهي ماليات عملكرد ، ارزش افزوده و حقوق شركت طبق سامانه سازمان امور مالياتي بيشتر از دفاتر مي باشد كه 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 .

7. 7- فروش عمده محصولات و خدمات به اشخاص وابسته :

به شرح يادداشت توضيحي 2-5 صورت هالي مالي ، 97 درصد از فروش محصولات و خدمات دوره مورد گزارش به اشخاص وابسته (شركت هاي گروه مپنا) ، بوده است . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

سایر بندهای توضیحی

8. 8- صورت هاي مالي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط موسسه ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 6 خرداد 1402 آن موسسه نسبت به صورت هاي مالي سالیانه مذکور ، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ، ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- شمولیت مفاد تبصره 2 اصلاح ماده 241 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم عضویت همزمان اعضاي هیئت مدیره در بیش از یک شرکت به سمت عضو هیئت مدیره (در خصوص 4 عضو هیئت مدیره) ، احراز نگردیده است .

10. 10- نتایج عملیات سال مورد گزارش 5 مورد از پروژه هاي ساخت بویلر نیروگاهي ، فروش سایر تجهیزات و ارائه خدمات نصب و سایر خدمات به ترتیب منجر به مبالغ 555 میلیارد ریال ، 170 میلیارد ریال و 504 میلیارد ریال ، زیان گردیده است .

11. 11- برخي از خریدهاي خارجي از طریق واسطه ها و پرداختهاي مربوط نیز خارج از سیستم بانکي انجام شده که به اظهار مدیریت شرکت به دلیل تحریم ها و محدودیت هاي حاکم بر سیستم بانکي بوده است.

12. 12- معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-33 صورتهاي مالي ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسي قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده ، لیکن به دلیل ترکیب اعضاي مشترک حقوقي هیئت مدیره ، عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي گیري امکان پذیر نگردیده است . مضافا معاملات مزبور بر اساس روابط فیمابین با شرکتهاي گروه و وابسته انجام شده است .

13. 13- گزارش هیئت مدیره ، درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 7 اساسنامه ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهاي انجام شده ، نظر این موسسه ، به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.

14. 14- در اجراي ماده (٤) رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات مبارزه با پولشویي و تأمین مالي تروریسم در شرکتهاي تجاري و مؤسسات غیر تجاري موضوع ماده (٤٦) آیین نامه اجرایي ماده (١٤) الحاقي قانون مبارزه با پولشویي رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي توسط این مؤسسه مورد ارزیابي قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نشده است.

	13اردیبهشت1403

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/03/07 14:17:19
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/03/07 14:23:44
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/03/07 14:33:00

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	۳۰,۸۵۹,۲۱۷	۱	۲۶,۰۳۳,۴۸۵	۳,۰۸۵,۹۲۱,۶۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۳,۱۴۶,۸۱۷)	۰	(۲۰,۹۰۹,۵۹۰)	--
سود(زیان) ناخالص	۷,۷۱۲,۴۰۰	۱	۵,۱۲۳,۸۹۵	۷۷۱,۲۳۹,۹۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۹۷۴,۰۰۳)	۰	(۲,۰۶۹,۸۷۷)	--
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۹۳,۴۹۹	۰	۲۵۵,۵۴۵	
سایر هزینه‌ها	(۲۸۵,۴۶۳)	۰	(۱۶۹,۵۹۱)	--
سود(زیان) عملیاتی	۵,۰۴۶,۴۳۳	۱	۳,۱۳۹,۹۷۲	۵۰۴,۶۴۳,۲۰۰

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	(۳۱,۴۹۲)	۰	(۱۷,۹۶۰)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۳۱,۵۸۷	۰	۸۲۶,۰۵۷	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۴۴۶,۵۲۸	۱	۳,۹۴۸,۰۶۹	۵۴۴,۶۵۲,۷۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱,۲۸۸,۶۰۶)	۰	(۵۹۴,۳۰۷)	--
سال‌هاي قبل	(۲۳۳,۹۶۸)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۹۲۳,۹۵۴	۱	۳,۳۵۳,۷۶۲	۳۹۲,۳۹۵,۳۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۹۲۳,۹۵۴	۱	۳,۳۵۳,۷۶۲	۳۹۲,۳۹۵,۳۰۰
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	۱۵,۰۹۲	۰	۱۲,۸۹۹	
سرمایه	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	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	۳,۹۲۳,۹۵۴	۱	۳,۳۵۳,۷۶۲	۳۹۲,۳۹۵,۳۰۰
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	۳,۹۲۳,۹۵۴	۱	۳,۳۵۳,۷۶۲	۳۹۲,۳۹۵,۳۰۰
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	۲,۴۹۳,۹۷۲	۱,۷۱۱,۶۰۱	۱,۴۰۶,۹۲۲	۴۶

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	۲۵۵,۵۵۷	۲۲۲,۹۰۲	۱۸۷,۰۲۳	۱۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۳,۷۱۳	۷۳,۷۱۳	۷۳,۳۶۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۵۱۴,۶۶۸	۵۹۱,۳۷۹	۱,۳۶۹,۴۶۶	(۱۳)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۸۸,۱۱۱	۱۷۶,۹۴۶	۰	۶
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۵۲۶,۰۲۱	۳,۷۷۶,۵۴۱	۳,۰۳۶,۷۷۴	۲۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۷۸۰,۳۷۲	۳,۲۲۴,۹۸۴	۲,۶۴۱,۳۰۰	۱۷
موجودي مواد و کالا	۳۱,۸۱۳,۰۲۷	۲۲,۶۷۱,۹۷۱	۱۵,۷۱۴,۷۶۵	۴۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۲۶۳,۵۵۴	۳,۶۶۷,۶۵۰	۲,۳۲۵,۴۳۱	۷۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸۹۷,۶۲۶	۱,۹۳۷,۶۲۶	۱,۸۶۴,۴۳۰	(۵۴)
موجودي نقد	۲,۶۷۳,۵۹۴	۱,۷۱۵,۰۶۴	۱,۸۸۳,۲۳۵	۵۶
	۴۵,۴۲۷,۱۷۳	۳۳,۲۱۷,۲۹۵	۲۴,۴۲۹,۱۶۱	۳۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۵,۴۲۷,۱۷۳	۳۳,۲۱۷,۲۹۵	۲۴,۴۲۹,۱۶۱	۳۷
جمع دارايي‌ها	۴۸,۹۵۳,۱۹۴	۳۵,۹۹۳,۸۳۶	۲۷,۴۶۵,۹۳۵	۳۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	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	۱۱,۶۹۰,۰۹۶	۸,۱۰۱,۵۴۲	۴,۸۲۲,۶۷۵	۴۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۴,۵۵۰,۰۹۶	۱۰,۹۶۱,۵۴۲	۷,۶۸۲,۶۷۵	۳۳
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۲۹,۰۶۹	۲۵۸,۴۶۳	۳۷,۸۸۸	(۵۰)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۸۹۵,۵۳۸	۱,۱۷۱,۰۲۴	۷۶۰,۴۱۹	۶۲
جمع بدهيهاي غيرجاري	۲,۰۲۴,۶۰۷	۱,۴۲۹,۴۸۷	۷۹۸,۳۰۷	۴۲
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۹,۰۵۷,۶۹۱	۵,۴۵۹,۶۱۵	۴,۲۹۲,۱۸۸	۶۶
ماليات پرداختني	۲,۸۰۹,۹۰۰	۱,۲۸۷,۳۲۶	۷۰۲,۷۲۸	۱۱۸
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۵۱,۷۹۹	۱۶۰,۴۷۳	۴۹,۶۳۷	(۵)
ذخاير	۴,۰۶۷,۱۳۹	۳,۰۰۷,۱۷۶	۲,۳۲۱,۶۹۳	۳۵
پيشدريافتها	۱۶,۲۹۱,۹۶۲	۱۳,۶۸۸,۲۱۷	۱۱,۶۱۸,۷۰۷	۱۹
	۳۲,۳۷۸,۴۹۱	۲۳,۶۰۲,۸۰۷	۱۸,۹۸۴,۹۵۳	۳۷
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۳۲,۳۷۸,۴۹۱	۲۳,۶۰۲,۸۰۷	۱۸,۹۸۴,۹۵۳	۳۷
جمع بدهيها	۳۴,۴۰۳,۰۹۸	۲۵,۰۳۲,۲۹۴	۱۹,۷۸۳,۲۶۰	۳۷
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۴۸,۹۵۳,۱۹۴	۳۵,۹۹۳,۸۳۶	۲۷,۴۶۵,۹۳۵	۳۶

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	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۲۵,۲۰۰	۰	۷,۸۸۵,۲۰۰
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	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۲۵,۲۰۰	۰	۷,۸۸۵,۲۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۳۵۳,۷۶۲		۳,۳۵۳,۷۶۲
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	۳,۳۵۳,۷۶۲	۰	۳,۳۵۳,۷۶۲
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	۳,۳۵۳,۷۶۲	۰	۳,۳۵۳,۷۶۲
سود سهام مصوب									(۲۷۷,۴۲۰)		(۲۷۷,۴۲۰)
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	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۱۰۱,۵۴۲	۰	۱۰,۹۶۱,۵۴۲

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۳,۹۲۳,۹۵۴		۳,۹۲۳,۹۵۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۲۳,۹۵۴	۰	۳,۹۲۳,۹۵۴
سود سهام مصوب									(۳۳۵,۴۰۰)		(۳۳۵,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				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 در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۹۰,۰۹۶	۰	۱۴,۵۵۰,۰۹۶

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۳۳۲,۶۲۹	۱	(۶۸۰,۲۶۵)	۳۳,۲۶۲,۸۰۰

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)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۳۲,۶۲۹	۰	(۶۸۰,۲۶۵)	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۰۷۱	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۷۶,۴۴۰)	۰	(۴۳۹,۹۸۷)	--
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	(۳۸,۶۰۰)	۰	(۴۳,۳۵۷)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۳۵۰)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۰۴۰,۰۰۰	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۷۳,۱۹۶)	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
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	۲۵۶,۶۰۳	۰	۴۳۳,۵۶۵	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۸۵,۶۳۴	۰	(۱۳۳,۳۲۵)	
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹۱۸,۲۶۳	۰	(۸۱۳,۵۹۰)	
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	۴۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۳۸,۹۵۹)	۰	(۶۸,۲۳۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۰,۶۰۱)	۰	(۱۸,۳۱۵)	--
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	(۱۶۹,۵۶۰)	۰	۳۱۳,۴۵۱	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۴۸,۷۰۳	۰	(۵۰۰,۱۳۹)	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۷۱۵,۰۶۴	۰	۱,۸۸۳,۲۳۵	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۰۸,۸۲۷	۰	۳۳۱,۹۶۸	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۶۷۲,۵۹۴	۰	۱,۷۱۵,۰۶۴	
معاملات غيرنقدي	۵۸۳,۳۴۵	۰	۲۷۷,۴۲۰	
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				