اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: رمپنا2	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
مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1402 و صورت هاي 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 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 ژنراتور مپنا پارس (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 جنبه‌هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد .

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- ابهام در خصوص ماليات پرداختني :

به شرح يادداشتهاي توضيحي 5-1-22 ، 1-1-1-22 و 24 صورتهاي مالي ، جرايم ماليات بر ارزش افزوده سالهاي 1397 الي 1400 طبق برگهاي قطعي مالياتي مبلغ 341 ميليارد ريال تعيين شده كه در حسابها انعكاس نيافته ، همچنين در سال مالي قبل به استناد مصوبه هيئت وزيران مبلغ 625 ميليارد ريال از بدهي¬هاي مالياتي شركت با مطالبات شركت گروه مپنا تهاتر گرديده كه طبق نامه سازمان امور مالياتي پس از تاييد دادستان انتظامي مالياتي و تاييد دفتر حسابداري وصول درآمدهاي مالياتي سازمان ، قابل اعمال در حسابهاي مودي مي باشد ، مضافا ماليات عملكرد سال مالي قبل و دوره مالي مورد گزارش بر اساس سود ابرازي در حسابها انعكاس يافته است . حصول اطمينان از عدم نياز به ذخيره بابت موارد مذكور ، منوط به اظهار نظر مقامات مالياتي مي باشد . مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- تغيير سال مالي شركت :

به شرح يادداشت توضيحي 1-1-1 صورتهاي مالي ، سال مالي شركت از آخر اسفند ماه به پايان دي ماه هر سال تغيير يافته ، لذا مبالغ صورت¬هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي دوره مالي 10 ماهه منتهي به تاريخ 30 دي 1402 ، با سال مالي قبل ، قابل مقايسه نمي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1402/04/21 صاحبان سهام در خصوص تعيين تكليف جرايم ماليات ارزش افزوده سنوات قبل ، تكميل سوله 4/5 مگاواتي و انتقال اسناد مالكيت بخشي از زمينهاي شركت ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

8. 8- مبلغ 136/1 ميليارد ريال مطالبات و پيش پرداختهاي سنواتي (شامل مبلغ 19/4 ميليارد ريال طلب سنواتي از شركت قطعات توربين شهريار و كلا داراي مبلغ 0/6 ميليارد ريال كاهش ارزش) حسب مورد وصول و تسويه نشده و مبلغ 114/1 ميليارد ريال پيش دريافتهاي سنواتي ، تعيين تكليف نگرديده است .

9. 9- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است . با توجه به تركيب اعضاي هيئت مديره ، رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري در خصوص معاملات مذكور (به استثناي معاملات مندرج در رديفهاي 1 ، 9 ، 11 و 14 يادداشت مذكور كه مفاد ماده قانوني مزبور در مورد آنها رعايت شده) ، ميسر نبوده است . مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي 3-32 صورتهاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جالب نشده است .

10. 10- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تهيه و تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگي هاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از اينكه مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است .

11. 11- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، كه موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است .

27اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Majid Najarnejad Asl [Sign		1403/03/06 18:21:43
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Ghasem Mohebi [Sign	800693	1403/03/06 18:26:50
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/03/06 18:32:53

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۹,۴۲۱,۳۲۵	۱	۱۷,۵۰۰,۶۷۱	۱,۹۴۲,۱۳۲,۴۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴,۴۳۱,۹۱۸)	۰	(۱۱,۱۱۷,۲۴۸)	--
سود(زیان) ناخالص	۴,۹۸۹,۴۰۷	۱	۶,۳۸۳,۴۲۳	۴۹۸,۹۴۰,۶۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۰۷,۳۹۷)	۰	(۱,۰۲۸,۶۵۷)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۰۵۷	۰	۴,۱۳۴	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳,۵۸۶,۰۶۷	۱	۵,۳۵۸,۹۰۰	۳۵۸,۶۰۶,۶۰۰
هزینه های مالی	(۱۶,۳۸۲)	۰	(۱۴,۲۴۳)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۷,۱۴۶	۰	۱۷۰,۰۳۹	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۶۸۶,۸۳۱	۱	۵,۵۱۴,۶۹۶	۳۶۸,۶۸۳,۰۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۸۹۵,۷۲۸)	۰	(۷۸۱,۱۴۸)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۷۹۱,۱۰۳	۱	۴,۷۳۳,۵۴۸	۲۷۹,۱۱۰,۲۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۷۹۱,۱۰۳	۱	۴,۷۳۳,۵۴۸	۲۷۹,۱۱۰,۲۰۰

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	
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	۲۳,۲۵۹	۰	۳۹,۴۴۶	
سرمایه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	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	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	
سود(زیان) خالص	۲,۷۹۱,۱۰۳	۱	۴,۷۳۳,۵۴۸	۲۷۹,۱۱۰,۲۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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

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	
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	۲,۷۹۱,۱۰۳	۱	۴,۷۳۳,۵۴۸	۲۷۹,۱۱۰,۲۰۰
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۶۵۳,۸۱۴	۱,۳۴۰,۳۴۵	۹۸۲,۲۸۲	۲۳
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲۶۱,۸۸۳	۲۶۲,۶۴۱	۲۰۷,۷۸۱	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲۳,۹۵۶	۲۴۳,۹۵۶	۴۴۳,۹۵۶	(۴۹)
دریافتني‌هاي بلندمدت	۲۹۴,۴۹۳	۲۰۳,۳۷۷	۱۲۸,۷۵۱	۴۵
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۸,۱۰۵	۴,۰۵۷	۱,۶۷۵	۱۰۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲,۳۴۲,۲۵۱	۲,۰۵۴,۳۷۶	۱,۷۶۴,۴۴۵	۱۴

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	
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۰۹,۶۹۷	۹۲۹,۰۵۳	۱,۵۰۷,۵۶۴	(۲)
موجودي مواد و كالا	۲۱,۰۹۴,۳۲۹	۱۳,۳۴۲,۱۰۳	۵,۰۴۹,۱۴۶	۵۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۰۴۳,۰۷۹	۳,۶۲۴,۷۱۱	۲,۶۲۱,۶۷۸	۳۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۰
موجودي نقد	۳۵۸,۸۸۲	۴۰۱,۰۱۲	۲۳۰,۸۲۱	(۱۱)
	۲۷,۶۲۴,۹۸۷	۱۸,۴۹۶,۸۷۹	۹,۴۰۹,۲۰۹	۴۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۷,۶۲۴,۹۸۷	۱۸,۴۹۶,۸۷۹	۹,۴۰۹,۲۰۹	۴۹
جمع دارايي‌ها	۲۹,۹۶۷,۲۳۸	۲۰,۵۵۱,۲۵۵	۱۱,۱۷۳,۶۵۴	۴۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۰,۹۹۷,۳۳۵	۸,۶۷۹,۶۳۲	۴,۱۰۰,۷۶۴	۲۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۲,۳۱۷,۳۳۵	۹,۹۹۹,۶۳۲	۵,۴۲۰,۷۶۴	۲۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				

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	
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۳۰۴,۱۴۸	۱,۱۲۸,۸۴۰	۸۷۳,۳۶۲	۱۶
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۷۶,۷۰۷	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲,۹۴۴,۹۳۹	۱,۶۰۱,۴۲۱	۱,۰۴۷,۲۴۲	۸۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۲۴۹,۰۸۷	۲,۷۳۰,۲۶۱	۱,۹۹۷,۳۱۱	۵۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۲۹۷,۴۹۳	۵,۴۴۹,۶۴۲	۲,۵۶۳,۹۸۸	۸۹
ماليات پرداختني	۱,۸۰۶,۶۶۳	۹۶۹,۲۴۳	۴۶۵,۲۴۰	۸۶
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۱۵۱,۰۹۲	۷۹,۷۸۸	--
ذخاير	۷۶۸,۷۵۶	۴۶۸,۳۵۰	۲۴۰,۳۹۸	۶۴
پيش‌دريافت‌ها	۵۲۷,۹۰۴	۷۸۳,۰۳۵	۴۰۶,۱۶۵	(۳۳)
	۱۳,۴۰۰,۸۱۶	۷,۸۲۱,۳۶۲	۳,۷۵۵,۵۷۹	۷۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۳,۴۰۰,۸۱۶	۷,۸۲۱,۳۶۲	۳,۷۵۵,۵۷۹	۷۱
جمع بدهي‌ها	۱۷,۶۴۹,۹۰۳	۱۰,۵۵۱,۶۲۳	۵,۷۵۲,۸۹۰	۶۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۹,۹۶۷,۲۳۸	۲۰,۵۵۱,۲۵۵	۱۱,۱۷۳,۶۵۴	۴۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۰,۷۶۴	۰	۵,۴۲۰,۷۶۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۰,۷۶۴	۰	۵,۴۲۰,۷۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴,۷۳۳,۵۴۸		۴,۷۳۳,۵۴۸
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	۴,۷۳۳,۵۴۸	۰	۴,۷۳۳,۵۴۸
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	۴,۷۳۳,۵۴۸	۰	۴,۷۳۳,۵۴۸
سود سهام مصوب									(۱۵۴,۶۸۰)		(۱۵۴,۶۸۰)
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	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۶۷۹,۶۳۲	۰	۹,۹۹۹,۶۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۲,۷۹۱,۱۰۳		۲,۷۹۱,۱۰۳

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
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	۲,۷۹۱,۱۰۳	۰	۲,۷۹۱,۱۰۳
سود سهام مصوب									(۴۷۳,۴۰۰)		(۴۷۳,۴۰۰)
افزايش سرمايه	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	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۹۷,۳۳۵	۰	۱۲,۳۱۷,۳۳۵

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
	حسابرسي شده	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۴۶۹,۹۸۱	۱	۵۳۰,۳۳۲	۴۶,۹۹۸,۰۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۰۷,۵۷۷)	(۱)	۰	(۱۰,۷۵۷,۶۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۶۲,۴۰۴	۰	۵۳۰,۳۳۲	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				

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 دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۱۹,۷۶۵)	۰	(۴۶۴,۵۸۴)	--
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	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۲۰۰,۰۰۰)	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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۰۰,۰۰۰)	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
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	۷۰,۷۱۴	۰	۴۶,۲۲۶	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۴۹,۰۵۱)	۰	(۴۱۸,۳۵۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۱۳,۳۵۳	۰	۱۱۱,۹۷۴	
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	۹۰,۰۰۰	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	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۹۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۷,۴۷۴)	۰	(۱۹,۶۴۶)	--
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	(۱۶۷,۴۷۴)	۰	(۱۹,۶۴۶)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۵۴,۱۲۱)	۰	۹۲,۳۲۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۰۱,۰۱۲	۰	۲۳۰,۸۲۱	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۱,۹۹۱	۰	۷۷,۸۶۳	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۵۸,۸۸۲	۰	۴۰۱,۰۱۲	
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
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				