اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: صنعتي سپنتا	سرمایه ثبت شده: 1,029,283
نماد: فپنتا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 271012	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/10/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام صنعتي سپنتا

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت صنعتي سپنتا (سهامي عام) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1403 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 42 توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت ، 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 هيچ 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 تلفيقي و جداگانه شركت ، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 بااهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه و 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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود ، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال ، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه ، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه ، شامل موارد افشا ، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت ، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس ، تنها متوجه حسابرس است.

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 ارگان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه ، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارگان راهبري ارائه مي‌شود ، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي ، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به ارگان راهبري ، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي روند مشخص مي شود . اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند ، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا ، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر ، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا بطور معمول انتظار مي رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد . 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 گروه و شركت در تاريخ 30 دي 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه‌هاي بااهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- ابهام در خصوص واردات دستگاه اكسترودر و تخصيص ارز مربوط :

به شرح يادداشت توضيحي 5-13 صورت هاي مالي ، طي سنوات 1401 و 1402 جهت واردات دو دستگاه اكسترودر از سوي شركت فرعي سپنتا پليمر مبلغ 625ر000 دلار (معادل 292 ميليارد ريال) پيش پرداخت شده ، ليكن تاكنون ورود و ترخيص كالاي مذكور به كشور و تخصيص ارز مربوط انجام نشده است . مفاد اين بند ، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

5. 6- ابهام در خصوص آثار احتمالي عدم رفع كامل تعهدات ارزي :

به شرح يادداشت توضيحي 2-38 صورت هاي مالي ، مبلغ 861ر237 يورو از منابع ارزي حاصل از صادرات سال جاري و سنوات قبل (مربوط به شركت هاي فرعي سپنتا اهواز و سپنتا پليمر) تاكنون رفع تعهد ارزي نشده است . آثار مالي احتمالي ناشي از مورد مذكور ، منوط به رسيدگي و اظهارنظر بانك مركزي مي باشد. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. 7- ابهام در خصوص نتايج نهايي دعاوي حقوقي :

به شرح يادداشت هاي توضيحي 4-18 و 6-13 صورت هاي مالي ، بابت دعوي حقوقي شركت صنعتي سپنتا (سهامي عام) عليه شركت پتروصنعت رايزن به دليل عدم ايفاي تعهدات مرتبط با واردات مبلغ 160 ميليارد ريال ورق فولادي و دعوي حقوقي شركت فرعي سپنتا اهواز عليه مديرعامل سابق و فروشنده بابت قرارداد خريد جرثقيل سقفي كه بابت آن مبلغ 80 ميليارد ريال پيش پرداخت شده ، احكام قطعي به نفع شركت اصلي و شركت فرعي مذكور صادر گرديده ، ليكن مراحل اجرايي آن تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است . مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 9- مسائل عمده حسابرسي :

منظور از مسائل عمده حسابرسي ، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس ، در حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري ، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه ، مورد توجه قرار گرفته است . در اين خصوص هيچگونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد .

10. 10- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح ذيل مي باشد :

10-1- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت ، در خصوص معرفي شخص حقيقي به عنوان نماينده از سوي شخص حقوقي عضو هيئت مديره در ارتباط با يک عضو هيئت مديره . در اين رابطه نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به تبصره ماده 28 اساسنامه مبني بر مستعفي تلقي شدن عضو حقوقي هيات مديره ، جلب مي‌نمايد .

10. 2-10- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 2 ماده 18 اساسنامه ، مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت مقرر .

10. 3-10- مفاد ماده 89 اصلاحيه قانون تجارت و مواد 18 و 50 اساسنامه در خصوص تشكيل مجمع عمومي عادي سالیانه حداكثر ظرف مدت 4 ماه پس از پايان سال مالي براي رسيدگي و تصويب صورت هاي مالي سالیانه .

4-10- مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه ، در خصوص انتخاب و تعيين رئيس و نايب رئيس هيات مديره در اولين جلسه هيات مديره بعد از مجمع عمومي انتخاب اعضاي هيئت مديره .

10. 5-10-پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/03/09 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 5 ، 10 ، 11 ، 15 الي 17 و 19 اين گزارش ، به نتيجه نهايي نرسيده است.

11. 11- دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 3-1-17 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 12,603 ميليون ريال طلب سنواتي از آقاي صادقي بابت فروش سهام شركت نقش ايران در سال 1383 به ايشان مي باشد كه بابت آن 11 فقره اسناد مالكيت اراضي (واقع در چيتگر به متراژ تقريبي 5,500 متر مربع) ، به عنوان تضمين در رهن شركت قرار گرفته ، ليكن اقدام موثري جهت انتقال اسناد مزبور به نام شركت و وصول طلب سنواتي ، صورت نگرفته است .

12. 12- خريد هاي 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 . همچنين نرخ فروش محصولات به برخي مشتريان (عمدتا شركت همپار تجارت سيستان و بلوچستان) مبلغ 133 ميليارد ريال كمتر از نرخ هاي مصوب كميته فروش بوده است .

13. 13- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-39 صورتهاي مالي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال 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 و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي معاملات افشا شده در يادداشت توضيحي 1-3-39 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 ، جلب نشده است .

14. 14- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 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 ، 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 كارانه ، پاداش و مزاياي غير نقدي كاركنان مازاد بر سقف معافيت و مفاد قانون تامين اجتماعي در خصوص كسر و پرداخت حق بيمه از كارانه پرداختي به كاركنان به طور كامل رعايت نگرديده است. همچنين مفاد ماده 169 قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص اخذ صورت حساب رسمي از برخي تامين كنندگان كالا و خدمات ، رعايت نشده است .

16. 16- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان ، در موارد زير رعايت نشده است:

1-16-دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان ، در خصوص افشاي صورتهاي مالي سالانه حسابرسي شده و گزارش تفسيري مديريت شركت اصلي و تلفيقي گروه حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي و حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي (بند 1 ماده 7) ، افشاي گزارش هيئت مديره به مجامع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن ، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي (بند 2 ماده 7) ، افشاي صورتهاي مالي ميان دوره اي حسابرسي نشده اصلي و تلفيقي گروه و گزارش تفسيري مديريت مياندوره اي حسابرسي نشده حداكثر 30 روز پس از پايان مقاطع سه ماهه (بند 3 ماده 7) ، افشاي صورتهاي مالي ميان دوره اي حسابرسي شده و گزارش تفسيري مديريت حداكثر 75 روز پس از پايان دوره 6 ماهه (بند 4 ماده 7) ، افشاي فرم اطلاعات وضعيت عمليات ماهانه حداكثر 5 روز كاري (بند 6 مكرر ماده 7) ، افشاي صورتهاي مالي ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده شركت هاي فرعي حداكثر 60 روز بعد از پايان دوره (بند 10 ماده7) ، افشاي فوري تغيير نمايندگان حقيقي اعضاي حقوقي هيئت مديره و مديرعامل (تبصره ماده 9) ، ارائه صورتجلسات مجمع عمومي ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت ها و افشاي آن حداكثر ظرف يک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده 10) ، افشاي اصلاحيه جدول زمان بندي سود نقدي تقسيمي ظرف يک هفته پس از تاريخ مجمع (ماده 12) ، افشاي فوري نتايج برگزاري مناقصه ، دريافت مجوز تغيير بيش از 10 درصد در قيمت فروش محصولات يا خريد مواد اوليه و معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت يا معاملات با ساير اشخاص وابسته (ماده 13) .

2-16- دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ، در خصوص پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني (ماده 5) ، پرداخت سود تقسيم شده مصوب طبق برنامه زمانبندي (تبصره 2 ماده 5) و پرداخت سود تقسيم شده مصوب از طريق شركت سپرده گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه (تبصره 3 ماده 5).

3-16- تبصره 2 ماده 18 اساسنامه نمونه شركت هاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، مبني بر پرداخت كامل سود به سهامداران حداكثر ظرف مدت 4 ماه پس از تصميم مجمع عمومي در خصوص تقسيم سود .

4-16- دستورالعمل افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته ، در خصوص افشاي معاملات با يک مشتري به ميزان حداقل 30 درصد از درآمد عملياتي در طي دوره (ماده 1) ، افشاي معاملات بااهميت به تفكيک هر گروه معاملات و تامين مالي اشخاص وابسته (ماده 3) ، افشاي نوع وابستگي ، مبلغ معاملات ، موضوع معاملات ، مانده حسابهاي في مابين ، نحوه تسويه و سود ناشي از معاملات به تفكيک معاملات انجام شده (ماده 4) ، افشاي اطلاعات معاملات با ساير اشخاص وابسته شامل موضوع ، مبلغ ، قيمت منصفانه ، طرفين معامله و تاريخ انجام معامله ، در صورتيكه ارزش معامله معادل يا بيش از پنج درصد دارايي ناشر ، مطابق آخرين صورتهاي مالي حسابرسي شده باشد (مواد 11 و 13) ، رعايت نگرديده است.

5-16- ابلاغيه مورخ 1401/02/07 در خصوص اجرايي شدن فرآيند پرداخت مطالبات سنواتي سهامداران و پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامداران از طريق شركت سپرده گذاري مركزي اوراق بهادار و

تسويه وجوه و انتشار نتيجه اقدامات انجام شده بر روي سامانه كدال .

16-6- ابلاغيه مورخ 1399/05/19 ، مبني بر ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غير نهاد مالي توسط مديران شركت .

16-7- ابلاغيه مورخ 1400/08/19 سازمان بورس اوراق بهادار مبني بر افشاي دلايل تغييرات بيش از 30 درصد در سود عملياتي .

17. 17- دستورالعمل حاكميت شركتي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص ارزيابي سيستم كنترل داخلي توسط واحد حسابرسي داخلي و گزارش آن به هيات مديره هر سه ماه يكبار (ماده 8) ، تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيات مديره در اولين جلسه هيات مديره براي دوره هاي شش ماهه (ماده 23) ، عدم تملک سهام شركت اصلي بصورت مستقيم و يا غير مستقيم توسط شركت هاي فرعي گروه (ماده 28) ، ارائه اطلاعات تحصيلات ، تجارب و مدارک حرفه اي اعضاي هيات مديره و مديرعامل ، كميته هاي تخصصي هيات مديره و اعضاي آنها در پايگاه اينترنتي شركت (ماده 37) و ارائه اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي ، اقتصادي ، زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت (ماده 39) ، رعايت نگرديده است .

18. 18- در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس ، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مبني بر افشاي كمک هاي عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستاي مسئوليت هاي اجتماعي در گزارش هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . در اين خصوص اين موسسه ، به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش هاي مزبور باشد ، برخورد نكرده است.

19. 19- در اجراي ابلاغيه چک ليست كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک‌ليست مزبور مورد بررسي و تكميل قرار گرفت. بر اساس چک ليست تكميل شده ، موضوع انتخاب مدير حسابرسي داخلي با پيشنهاد كميته حسابرسي و تصويب هيئت مديره (ماده 58) ، رعايت نشده است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

8. 8- مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيئت مديره شركت است. "ساير اطلاعات" شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي ، به "ساير اطلاعات" تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين موسسه ، مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور تشخيص مغايرت هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي ، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در "ساير اطلاعات" وجود دارد . در صورتي كه اين موسسه ، براساس كار انجام شده به اين نتيجه برسد كه تحريف بااهميت در "ساير اطلاعات" وجود دارد ، بايد آن را گزارش كند . در اين خصوص ، مطلب قابل گزارش وجود ندارد .

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	[Seyed Ali Akbar Teimorian [Sign	881636	1404/02/30 08:52:58
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1404/02/30 08:54:57
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/02/30 08:56:18

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۰,۹۴۸,۲۱۴	۳۹,۷۳۹,۳۸۳	۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۳,۶۷۴,۳۹۸)	(۳۱,۵۳۳,۱۶۷)	(۷)
سود(زيان) ناخالص	۷,۲۷۳,۸۱۶	۸,۲۰۶,۲۱۶	(۱۱)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۸۱,۹۰۵)	(۱,۵۱۱,۶۲۰)	(۲۴)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۳۲,۷۰۹	--
ساير هزينه‌ها	(۶۸۱,۷۱۸)	(۲۳,۷۲۴)	(۲,۷۷۴)
سود(زيان) عملياتی	۴,۷۱۰,۱۹۳	۶,۷۰۳,۵۸۱	(۳۰)
هزينه های مالی	(۱,۴۴۷,۸۲۲)	(۱,۰۷۷,۵۴۵)	(۳۴)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۱۷۹,۴۰۰	(۴,۳۸۳)	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۳,۴۴۱,۷۷۱	۵,۶۲۱,۶۵۳	(۳۹)
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۴۴۱,۷۷۱	۵,۶۲۱,۶۵۳	(۳۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۸۶۳,۷۶۴)	(۱,۳۷۵,۲۵۹)	۳۷
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۵۷۸,۰۰۷	۴,۲۴۶,۳۹۴	(۳۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۵۷۸,۰۰۷	۴,۲۴۶,۳۹۴	(۳۹)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۲,۵۷۵,۰۳۸	۴,۲۴۶,۳۱۶	(۳۹)
منافع فاقد حق کنترل	۲,۹۶۹	۷۸	۳,۷۰۶
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳,۸۳۳	۵,۵۰۶	(۳۰)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱,۰۷۷)	(۹۳۸)	(۱۵)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲,۷۵۶	۴,۵۶۸	(۴۰)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۲,۷۵۶	۴,۵۶۸	(۴۰)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲,۵۰۵	۴,۱۲۶	(۳۹)
سرمایه - میلیون ریال	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۵۷۸,۰۰۷	۴,۲۴۶,۳۹۴	(۳۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	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
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۲,۵۷۸,۰۰۷	۴,۲۴۶,۳۹۴	(۳۹)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۲,۵۷۵,۰۳۸	۴,۲۴۶,۳۱۶	(۳۹)
منافع فاقد حق کنترل	۲,۹۶۹	۷۸	۳,۷۰۶
توضیحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶,۶۲۴,۹۷۹	۵,۰۳۳,۰۳۹	۱,۳۳۵,۹۰۵	۳۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۹,۴۵۲	۱۸,۵۳۲	۱۹,۲۹۶	۴۳۷
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۹۹۰	۲۰۵,۹۸۸	۴,۹۸۷	(۹۹)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۸۱,۵۷۴	۱۵۱,۲۲۶	۷۷,۹۲۷	(۴۶)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۳۲۳	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶,۸۰۸,۹۹۵	۵,۴۰۸,۷۸۵	۱,۴۳۸,۴۳۸	۲۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۱۵۸,۰۶۳	۲,۲۳۶,۴۰۹	۱,۵۵۳,۸۳۵	۴۱
موجودي مواد و کالا	۱۳,۰۱۶,۳۴۱	۱۰,۲۸۳,۴۳۶	۷,۵۴۵,۹۱۵	۲۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۱۷۷,۲۳۶	۴,۶۹۹,۷۷۲	۴,۹۲۹,۸۰۹	(۱۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۶۴,۷۵۸	۲۵۶,۴۹۳	۲۰۱	۳
موجودي نقد	۲,۹۳۳,۵۸۰	۸۵۹,۸۱۸	۱,۴۰۶,۷۸۴	۲۴۱
	۲۳,۵۴۹,۹۷۸	۱۸,۳۳۵,۹۲۸	۱۵,۴۳۶,۵۴۴	۲۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۳,۵۴۹,۹۷۸	۱۸,۳۳۵,۹۲۸	۱۵,۴۳۶,۵۴۴	۲۸
جمع دارايي‌ها	۳۰,۳۵۸,۹۷۳	۲۳,۷۴۴,۷۱۳	۱۶,۸۷۴,۹۸۲	۲۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۹۶۲,۴۶۹	۶۰۶,۵۴۲	۲۰۵,۵۰۰	۵۹
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۷۸,۷۹۲	۳۶۴,۴۸۲	۲۰۳,۶۵۵	۴
ساير اندوخته‌ها	۲,۶۳۳,۰۵۰	۲,۶۳۳,۰۵۰	۲,۴۲۳,۰۶۹	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۷,۷۸۹,۰۱۶	۷,۳۱۳,۳۵۲	۵,۰۸۲,۳۱۳	۷
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	(۷۸۷,۰۲۱)	(۷۵۸,۸۱۴)	(۳۹۰,۱۸۲)	(۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۱۲,۰۰۵,۵۸۹	۱۱,۱۸۷,۸۹۵	۸,۵۵۳,۶۲۸	۷
منافع فاقد کنترل	۴,۲۷۰	۵,۲۶۹	۶,۲۹۹	(۱۹)
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۰۰۹,۸۵۹	۱۱,۱۹۳,۱۶۴	۸,۵۵۹,۹۳۷	۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱۷۱,۱۳۴	۱۰۸,۰۴۸	۵۲,۲۵۲	۵۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷۱,۱۳۴	۱۰۸,۰۴۸	۵۲,۲۵۲	۵۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸,۸۸۳,۸۱۵	۳,۹۹۲,۷۹۶	۳,۲۷۷,۰۱۹	۱۲۲
ماليات پرداختني	۱,۹۴۲,۰۷۱	۱,۵۵۳,۷۳۰	۹۱۵,۷۶۷	۲۵
سود سهام پرداختني	۱,۶۴۲,۲۹۰	۱,۷۱۱,۲۲۸	۱,۳۰۵,۵۱۵	(۴)
تسهيلات مالي	۵,۲۰۶,۶۸۲	۴,۴۴۴,۹۹۰	۲,۴۸۶,۷۸۹	۱۷
ذخاير	۳۱۳,۳۱۸	۳۳۰,۲۹۳	۰	(۵)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پیش‌دریافت‌ها	۱۸۹,۸۰۴	۴۱۰,۴۶۴	۲۷۷,۷۰۳	(۵۴)
	۱۸,۱۷۷,۹۸۰	۱۲,۴۴۳,۵۰۱	۸,۲۶۲,۷۹۳	۴۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۸,۱۷۷,۹۸۰	۱۲,۴۴۳,۵۰۱	۸,۲۶۲,۷۹۳	۴۶
جمع بدهي‌ها	۱۸,۳۴۹,۱۱۴	۱۲,۵۵۱,۵۴۹	۸,۳۱۵,۰۴۵	۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳۰,۳۵۸,۹۷۳	۲۳,۷۴۴,۷۱۳	۱۶,۸۷۴,۹۸۲	۲۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۲۰۵,۵۰۰	۰	۰	۲۰۳,۶۵۵	۲,۴۲۳,۰۶۹	۰	۰	۵,۰۸۲,۳۱۳	(۳۹۰,۱۸۲)	۸,۵۵۳,۶۳۸	۶,۲۹۹	۸,۵۵۹,۹۳۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۲۰۵,۵۰۰	۰	۰	۲۰۳,۶۵۵	۲,۴۲۳,۰۶۹	۰	۰	۵,۰۸۲,۳۱۳	(۳۹۰,۱۸۲)	۸,۵۵۳,۶۳۸	۶,۲۹۹	۸,۵۵۹,۹۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											۴,۲۴۶,۳۱۶		۴,۲۴۶,۳۱۶	۷۸	۴,۲۴۶,۳۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۳۸۹,۷۹۹			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۹,۷۹۹	۰	۳۸۹,۷۹۹
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۳۸۹,۷۹۹			۰	۰	۰	۰	۴,۲۴۶,۳۱۶	۰	۴,۶۳۶,۱۱۵	۷۸	۴,۶۳۶,۱۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانوني	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۳۸۹,۷۹۹			۰	۰	۰	۰	۴,۲۴۶,۳۱۶	۰	۴,۶۳۶,۱۱۵	۷۸	۴,۶۳۶,۱۹۳
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱,۶۴۴,۴۶۹)		(۱,۶۴۴,۴۶۹)	(۱,۱۰۸)	(۱,۶۴۵,۵۷۷)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰					۰						۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												(۷۵۱,۹۶۲)	(۷۵۱,۹۶۲)		(۷۵۱,۹۶۲)
فروش سهام خزانه				۱۱,۲۴۳							۰	۳۸۳,۳۳۰	۳۹۴,۵۷۳		۳۹۴,۵۷۳
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي						۰								۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي						۰							۳۸۹,۷۹۹	۰	۳۸۹,۷۹۹
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصیص به اندوخته قانوني								۱۶۰,۸۲۷			(۱۶۰,۸۲۷)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۲۰۹,۹۸۱				(۲۰۹,۹۸۱)		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۶۰۶,۵۴۲	۰	۰	۲,۶۳۳,۰۵۰	۳۶۴,۴۸۲	۰	۰	۷,۳۱۳,۳۵۲	(۷۵۸,۸۱۴)	۱۱,۱۸۷,۸۹۵	۵,۲۶۹	۱۱,۱۹۳,۱۶۴

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											۲,۵۷۵,۰۳۸		۲,۵۷۵,۰۳۸	۲,۹۶۹	۲,۵۷۸,۰۰۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					۰		۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۵,۰۳۸		۲,۵۷۵,۰۳۸	۲,۹۶۹	۲,۵۷۸,۰۰۷
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۲,۰۸۵,۰۶۴)		(۲,۰۸۵,۰۶۴)	(۳,۹۶۸)	(۲,۰۸۹,۰۳۲)
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
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												(۲۵۵,۵۷۳)	(۲۵۵,۵۷۳)	۰	(۲۵۵,۵۷۳)
فروش سهام خزانه				۳۵۵,۹۲۷							۰	۲۲۷,۳۶۶	۵۸۳,۲۹۳	۰	۵۸۳,۲۹۳
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي						۰							۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با 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
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							۱۴,۳۱۰				(۱۴,۳۱۰)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۹۶۲,۴۶۹	۰	۰	۳۷۸,۷۹۲	۲,۶۳۳,۰۵۰	۰	۰	۷,۷۸۹,۰۱۶	(۷۸۷,۰۲۱)	۱۲,۰۰۵,۵۸۹	۴,۲۷۰	۱۲,۰۰۹,۸۵۹

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳,۵۸۹,۳۹۸	۴,۱۹۲,۳۵۱	(۱۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۷۵,۴۲۲)	(۷۳۷,۲۹۶)	۳۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۱۱۳,۹۷۶	۳,۴۵۵,۰۵۵	(۱۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴۱,۲۷۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۹۴۶,۸۳۷)	(۳,۸۲۸,۲۷۲)	۴۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۹۱,۳۲۷)	(۷,۱۴۸)	(۱,۱۷۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۰۲,۹۹۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲۰۱,۰۰۱)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۴,۴۳۳	۶۳,۷۵۲	(۷۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۶۷۹,۴۵۵)	(۳,۹۷۲,۶۶۹)	۵۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۴۳۴,۵۲۱	(۵۱۷,۶۱۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شرکت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۱۳۸,۶۸۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شرکت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شرکت فرعي (با حفظ کنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۲۳۲,۳۹۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۲,۲۴۵,۹۶۰	۵,۰۲۰,۶۴۵	۱۴۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹,۱۸۹,۸۶۷)	(۳,۵۴۹,۶۸۶)	(۱۵۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۶۹۲,۲۲۵)	(۲۸۲,۱۶۲)	(۱۴۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	(۲,۱۵۴,۰۰۲)	(۱,۲۳۸,۷۵۶)	(۷۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	(۳,۹۶۸)	(۱,۱۰۶)	(۲۵۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۷۶,۹۷۲	(۵۱,۰۶۵)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲,۰۱۱,۴۹۳	(۵۶۸,۶۷۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸۵۹,۸۱۷	۱,۴۰۶,۷۸۴	(۳۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶۲,۲۷۰	۲۱,۷۱۳	۱۸۷
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۹۳۳,۵۸۰	۸۵۹,۸۱۸	۲۴۱
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۲,۷۲۵,۶۱۹	۲۲,۰۹۴,۰۵۹	۴۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۹,۶۱۶,۶۱۵)	(۱۷,۳۹۸,۹۴۳)	(۷۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) ناخالص	۳,۱۰۹,۰۰۴	۴,۶۹۵,۱۱۶	(۳۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۸۳,۹۲۵)	(۳۱۵,۰۲۶)	(۵۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۶۲۵,۰۷۹	۴,۳۸۰,۰۹۰	(۴۰)
هزینه های مالی	۰	(۳۰۸,۱۴۱)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۹۸,۷۳۳	۳۸۰,۳۸۱	۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۰۲۳,۸۱۲	۴,۴۵۲,۳۳۰	(۳۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۵۶,۵۹۰)	(۱۴۰,۵۳۷)	(۱۱)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۸۶۷,۲۲۲	۴,۳۱۱,۷۹۳	(۳۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۸۶۷,۲۲۲	۴,۳۱۱,۷۹۳	(۳۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲,۴۸۵	۴,۲۰۸	(۴۱)
غیرعملیاتي (ریال)	۳۱۲	(۳)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲,۷۹۷	۴,۲۰۵	(۳۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۷۹۷	۴,۲۰۵	(۳۳)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲,۷۸۶	۴,۱۸۹	(۳۳)
سرمایه	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

صورت سود و زيان جامع

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۸۶۷,۲۲۲	۴,۳۱۱,۷۹۳	(۳۴)
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
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۲,۸۶۷,۲۲۲	۴,۳۱۱,۷۹۳	(۳۴)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۶۴۳,۴۱۱	۳,۳۰۷,۳۴۹	۱,۰۸۰,۵۱۲	۴۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۴,۴۵۰	۷,۱۶۶	۴,۳۹۴	۱۰۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲۵,۰۶۷	۱۲۵,۰۶۷	۱۲۹,۶۹۶	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴,۷۸۲,۹۲۸	۳,۴۳۹,۵۸۲	۱,۲۱۴,۶۰۲	۳۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۶۵۵,۷۷۰	۱۶۲,۰۳۲	۱,۶۹۵	۹۲۲
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۰۶۵,۱۵۰	۶,۱۴۶,۰۷۶	۴,۶۳۰,۲۹۰	(۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۶,۸۶۱	۱۴,۱۸۶	۲۰۱	۱۶۰
موجودي نقد	۲,۱۳۳,۰۰۸	۳۵۴,۱۳۸	۱,۱۴۲,۷۸۶	۵۰۲
	۹,۸۹۰,۷۸۹	۶,۶۷۶,۴۳۲	۵,۷۷۴,۹۷۲	۴۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۸۹۰,۷۸۹	۶,۶۷۶,۴۳۲	۵,۷۷۴,۹۷۲	۴۸
جمع دارايي‌ها	۱۴,۶۷۳,۷۱۷	۱۰,۱۱۶,۰۱۴	۶,۹۸۹,۵۷۴	۴۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۶۹,۰۷۲	۵۱,۲۹۸	۴۰,۰۵۵	۳۵
اندوخته قانوني	۱۰۲,۹۲۸	۱۰۲,۹۲۸	۱۰۲,۹۲۸	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	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	۶,۳۶۰,۰۰۸	۵,۷۹۳,۲۳۳	۳,۲۸۵,۴۲۶	۱۰
سهام خزانه	(۱۶۵,۵۴۹)	(۱۵۹,۷۵۵)	(۱۰۱,۱۲۱)	(۴)
جمع حقوق مالکانه	۷,۳۹۵,۷۴۲	۶,۸۱۶,۹۸۷	۴,۳۵۶,۵۷۱	۸
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱۵,۱۷۵	۱۱,۷۸۲	۷,۰۵۴	۲۹
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۵,۱۷۵	۱۱,۷۸۲	۷,۰۵۴	۲۹
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۵,۱۸۴,۴۵۸	۱,۴۱۷,۱۹۷	۱,۱۱۱,۶۰۷	۲۶۶
ماليات پرداختني	۳۱۲,۱۴۵	۱۵۵,۷۶۷	۱۷,۴۵۲	۱۰۰
سود سهام پرداختني	۱,۷۰۵,۰۸۲	۱,۷۱۱,۲۲۸	۱,۳۱۶,۰۸۷	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۶۱,۱۱۵	۳,۰۵۳	۱۸۰,۸۰۳	۱,۹۰۲
	۷,۲۶۲,۸۰۰	۳,۲۸۷,۲۴۵	۲,۶۲۵,۹۴۹	۱۲۱
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۷,۲۶۲,۸۰۰	۳,۲۸۷,۲۴۵	۲,۶۲۵,۹۴۹	۱۲۱
جمع بدهيها	۷,۲۷۷,۹۷۵	۳,۲۹۹,۰۲۷	۲,۶۳۳,۰۰۳	۱۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۱۴,۶۷۳,۷۱۷	۱۰,۱۱۶,۰۱۴	۶,۹۸۹,۵۷۴	۴۵

صورت تغييرات 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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۴۰,۰۵۵	۱۰۲,۹۲۸	۰	۰	۰	۳,۲۸۵,۴۲۶	(۱۰۱,۱۲۱)	۴,۳۵۶,۵۷۱
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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۴۰,۰۵۵	۱۰۲,۹۲۸	۰	۰	۰	۳,۲۸۵,۴۲۶	(۱۰۱,۱۲۱)	۴,۳۵۶,۵۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۴,۳۱۱,۷۹۴		۴,۳۱۱,۷۹۴
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۱,۷۹۴	۰	۴,۳۱۱,۷۹۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۱,۷۹۴	۰	۴,۳۱۱,۷۹۴
سود سهام مصوب									(۱,۸۱۱,۵۳۸)		(۱,۸۱۱,۵۳۸)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۱۳۰,۳۵۸)	(۱۳۰,۳۵۸)
فروش سهام خزانه			۰	۱۱,۲۴۳						۷۱,۷۲۴	۸۲,۹۶۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۷,۵۵۱		۷,۵۵۱
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۵۱,۲۹۸	۱۰۲,۹۲۸	۰	۰	۰	۵,۷۹۳,۲۳۳	(۱۵۹,۷۵۵)	۶,۸۱۶,۹۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											

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
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									۲,۸۶۷,۲۲۳		۲,۸۶۷,۲۲۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۷,۲۲۳	۰	۲,۸۶۷,۲۲۳
سود سهام مصوب									(۲,۳۰۰,۴۴۸)		(۲,۳۰۰,۴۴۸)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۴۶,۲۵۹)	(۴۶,۲۵۹)
فروش سهام خزانه				۱۷,۷۷۴						۴۰,۴۶۵	۵۸,۲۳۹
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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۶۹,۰۷۲	۱۰۲,۹۲۸	۰	۰	۰	۶,۳۶۰,۰۰۸	(۱۶۵,۵۴۹)	۷,۳۹۵,۷۴۱

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۵۰۷,۵۶۲	۳,۱۷۰,۴۹۰	(۲۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۲)	(۲,۲۲۲)	۹۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲,۵۰۷,۳۵۰	۳,۱۶۸,۲۶۸	(۲۱)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۸۵,۸۰۲	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۵۲۲,۳۸۷)	(۲,۳۱۳,۱۱۸)	۳۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۹,۲۱۸)	(۳,۷۳۶)	(۱۴۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۳۳۷,۹۰۵)	(۴۱۹,۰۰۰)	۱۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۱۳۸,۲۰۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۷,۷۰۷	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۱۰۵	۱,۴۲۲	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۶۴۴,۴۰۳)	(۲,۷۲۶,۷۲۵)	۴۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۶۲,۹۴۷	۴۴۱,۵۴۳	۹۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۲,۱۵۶,۴۳۸)	(۱,۲۳۷,۳۱۸)	(۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۸۹۳,۵۶۲	(۱,۲۳۷,۳۱۸)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۷۵۶,۵۰۹	(۷۹۵,۷۷۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۵۴,۱۳۸	۱,۱۴۲,۷۸۶	(۶۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۲,۳۶۱	۷,۱۲۷	۲۱۴
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲,۱۳۳,۰۰۸	۳۵۴,۱۳۸	۵۰۲
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
لوله گالوانیزه	تن	۰	هیئت مدیره	۱۳,۸۸۱	۱۳,۸۸۱	۴۷۶,۹۵۹,۰۸۱	۶,۶۲۰,۶۶۹	(۵,۲۱۹,۳۴۴)	۱,۴۰۱,۳۲۵	۲۳,۵۳۹	۲۳,۵۳۹	۵۸۴,۳۹۹,۵۰۷	۱۳,۷۵۶,۱۸۰	(۱۳,۳۶۵,۰۴۹)	۳۹۱,۱۳۱	۲۳,۰۲۰	۲۳,۰۲۰	۶۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۲,۳۱۲
لوله سیاه	تن	۰	هیئت مدیره	۳۱,۲۶۰	۳۱,۲۶۰	۳۵۴,۶۵۳,۴۸۷	۱۱,۰۸۶,۴۶۸	(۱۱,۷۵۳,۹۵۹)	(۶۶۷,۴۹۱)	۳۷,۶۲۸	۳۷,۶۲۸	۴۴۴,۶۷۳,۸۶۰	۱۶,۷۳۳,۱۸۸	(۱۶,۲۵۱,۵۶۶)	۴۸۰,۶۲۲	۳۸,۰۱۰	۳۸,۰۱۰	۵۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۹۷,۹۵۶
تولیدات پلیمري	تن	۰	هیئت مدیره	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	۱۶۰,۰۰۷,۰۶۷	۱۸۱,۱۲۸	(۴۲۵,۶۴۰)	(۲۴۴,۵۱۲)	۰		۰		۰	۰	۳۵۰	۳۵۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۵۰۰
سایر	تن	۰	هیئت مدیره	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۱,۳۹۰	۱,۳۹۰	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۰۷۰
جمع فروش داخلی				۴۶,۲۷۳	۴۶,۲۷۳		۱۷,۸۸۸,۲۶۵	(۱۷,۳۹۸,۹۴۳)	۴۸۹,۳۲۲	۶۱,۱۶۷	۶۱,۱۶۷		۳۰,۴۸۸,۳۶۸	(۲۹,۶۱۶,۶۱۵)	۸۷۱,۷۵۳	۶۲,۷۷۰	۶۲,۷۷۰		۳۵,۷۱۵,۸۳۸
فروش صادراتی:																			
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
سود حاصل از سرمایه گذاري	میلیون ریال	۰		۰			۴,۲۰۵,۷۹۴	۰	۴,۲۰۵,۷۹۴	۰			۲,۲۳۷,۲۵۱	۰	۲,۲۳۷,۲۵۱	۰	۰		۲,۲۱۷,۵۴۷
درآمد حاصل از ارائه خدمات	تن	۰		۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۴,۲۰۵,۷۹۴	۰	۴,۲۰۵,۷۹۴	۰	۰		۲,۲۳۷,۲۵۱	۰	۲,۲۳۷,۲۵۱	۰	۰		۲,۲۱۷,۵۴۷
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰		۰
جمع				۴۶,۲۷۳	۴۶,۲۷۳		۲۲,۰۹۴,۰۵۹	(۱۷,۳۹۸,۹۴۳)	۴,۶۹۵,۱۱۶	۶۱,۱۶۷	۶۱,۱۶۷		۳۲,۷۲۵,۶۱۹	(۲۹,۶۱۶,۶۱۵)	۳,۱۰۹,۰۰۴	۶۲,۷۷۰	۶۲,۷۷۰		۳۷,۹۳۳,۳۸۵

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
مبلغ فروش	۶,۲۱۸,۰۱۵	۱۱,۷۴۵,۱۳۷	۱۳,۰۶۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۳,۹۸۳	۲۲,۰۹۴,۰۵۹	۳۲,۷۲۵,۶۱۹	۳۷,۹۳۳,۳۸۵
مبلغ بهای تمام شده	(۶,۱۱۰,۳۱۹)	(۱۱,۳۷۳,۵۷۸)	(۱۲,۶۵۴,۵۰۶)	(۹,۴۹۹,۴۲۹)	(۱۷,۳۹۸,۹۴۳)	(۲۹,۶۱۶,۶۱۵)	(۳۳,۵۵۶,۳۸۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت بر اساس برنامه ۵ ساله به طور متوسط سالیانه حدود ۲۰ درصد نسبت به نرخ های سال پایه رشد در تولید و فروش پیش بینی نموده و جهت رسیدن به اهداف مورد نظر استراتژی ها و برنامه های عملیاتی لازم را تهیه نموده است.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	پیش بینی میگردد نرخ های فروش نوسانی با دامنه محدود باشد . در صورت کاهش عمده نرخ های مواد اولیه نرخ های فروش به تبع آن کاهشی خواهند بود .

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۲۹,۶۱۶,۶۱۵	۳۳,۵۵۶,۳۸۰
دستمزدمستقیم تولید	۰	۰	۰
سربارتولید	۰	۰	۰
جمع	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۲۹,۶۱۶,۶۱۵	۳۳,۵۵۶,۳۸۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي توليد	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۲۹,۶۱۶,۶۱۵	۳۳,۵۵۶,۳۸۰
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	۰	۰	۰
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۲۹,۶۱۶,۶۱۵	۳۳,۵۵۶,۳۸۰
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۰	۰	۰
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۲۹,۶۱۶,۶۱۵	۳۳,۵۵۶,۳۸۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۲۹,۶۱۶,۶۱۵	۳۳,۵۵۶,۳۸۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	افزایش بهای تمام شده عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مواد اولیه و افزایش قابل توجه در هزینه های پرسنلی و حامل های انرژی می باشد .
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
لوله گالوانیزه	تن	۰	۰	۰	۲۳,۵۳۹	۵۶۷,۷۸۳,۲۱۱	۱۳,۳۶۵,۰۴۹	۰	۰	۰	۲۳,۵۳۹	۵۶۷,۷۸۳,۲۱۱	۱۳,۳۶۵,۰۴۹	۰	۰	۰
لوله سیاه	تن	۰	۰	۰	۳۷,۶۲۸	۴۳۱,۹۰۰,۸۷۲	۱۶,۲۵۱,۵۶۶	۰	۰	۰	۳۷,۶۲۸	۴۳۱,۹۰۰,۸۷۲	۱۶,۲۵۱,۵۶۶	۰	۰	۰
تولیدات پلیمري	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۰			۲۹,۶۱۶,۶۱۵			۰			۲۹,۶۱۶,۶۱۵			۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
لوله گالوانیزه	تن	۰	۰	۰	۲۳,۰۲۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۲,۶۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۲۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۲,۶۰۰	۰	۰	۰
لوله سیاه	تن	۰	۰	۰	۳۸,۰۱۰	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۱۰,۸۷۰	۰	۰	۰	۳۸,۰۱۰	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۱۰,۸۷۰	۰	۰	۰
تولیدات پلیمري	تن	۰	۰	۰	۳۵۰	۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۳۵۰	۰	۰	۰	۳۵۰	۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۳۵۰	۰	۰	۰
سایر	تن	۰	۰	۰	۱,۳۹۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۶۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۶۰	۰	۰	۰
جمع کل				۰			۳۳,۵۵۶,۳۸۰			۰			۳۳,۵۵۶,۳۸۰			۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

شرح	واحد	موجودي اول دوره			خريد طي دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
سایر	تن	۰	۰	۰	۶۱,۱۶۷	۴۸۴,۱۹۲,۷۰۲	۲۹,۶۱۶,۶۱۵	۶۱,۱۶۷	۴۸۴,۱۹۲,۷۰۲	۲۹,۶۱۶,۶۱۵	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی			۰				۲۹,۶۱۶,۶۱۵			۲۹,۶۱۶,۶۱۵			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی			۰				۰			۰			۰
جمع کل			۰				۲۹,۶۱۶,۶۱۵			۲۹,۶۱۶,۶۱۵			۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	موجودي اول دوره			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰								
					خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
سایر	تن	۰	۰	۰	۶۲,۷۷۰	۵۳۴,۵۹۲,۶۴۰	۳۳,۵۵۶,۳۸۰	۶۲,۷۷۰	۵۳۴,۵۹۲,۶۴۰	۳۳,۵۵۶,۳۸۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی			۰				۳۳,۵۵۶,۳۸۰			۳۳,۵۵۶,۳۸۰			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی			۰				۰			۰			۰
جمع کل			۰				۳۳,۵۵۶,۳۸۰			۳۳,۵۵۶,۳۸۰			۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	افزایش نرخ های مواد اولیه و لوازم یدکی در دوره آتی محتمل به نظر می رسد .

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱۳۲,۷۷۴	۱۸۲,۳۶۷	۴۴۲,۶۹۲
هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۱۰,۴۱۵	۳۴,۵۰۹	۲۲۴,۷۳۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۲,۱۸۸	۱۶۲,۵۸۴	۲,۵۹۴
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۲,۶۵۰	۲۰,۶۲۹	۲۲,۱۷۶
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۱۶۶,۹۹۹	۸۳,۸۳۶	۱۳۰,۷۳۷
جمع	۰	۰	۰	۳۱۵,۰۲۶	۴۸۳,۹۲۵	۸۲۲,۹۳۵

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	افزایش هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی عمدتاً متاثر از افزایش قابل توجه در هزینه های پرسنلی ، حامل های انرژی ، افزایش نرخ لوازم و قطعات یدکی و .... می باشد .

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۰	۰	۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۳	۳۲	۳۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۰	۴۶,۶۷۳	۲۰,۹۲۴	۰	۱۳۶,۷۱۶	۹۲,۵۳۳	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
دستگاه لوله سازي ۱۸ اینچ اهواز	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰		۲,۶۳۸,۴۸۸	۶۲۳,۲۳۷	۹۰	۰	۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	افزایش تولید	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
صنعتي توليدي سپنتا پليمر	۹۹	۳۸,۰۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۱۷,۲۳۷	۹۹	۳۸,۰۱۳	۰	۰	۲۰۱,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
نورد و لوله سپنتا مرند	۱۰۰	۳۸,۲۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۴۹۰,۵۳۰	۱۰۰	۳۸,۲۲۲	۰	۰	۱,۴۴۹,۶۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
نور دو لوله سپنتا اهواز	۱۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۹۰,۰۸۴	۱۰۰	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۷۸,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
لوله پروفیل سپنتا تهران	۹۹	۲۵,۷۳۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۴۰۶,۸۲۹	۹۹	۲۵,۷۳۲	۰	۰	۴۷۷,۴۸۴	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاري	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۰	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۱,۵۰۵,۹۴۰		۰	۰	۱,۵۰۵,۹۴۰	۰	۸۱,۹۱۱	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۰	۱,۵۰۵,۹۴۰			۰	۱,۵۰۵,۹۴۰	۰	۸۱,۹۱۱
								انتقال به دارایی	۰
								هزینه مالی دوره	۸۱,۹۱۱

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

منابع مالی مورد نیاز جهت تامین مواد اولیه از منابع داخلی و اعتبارات اسنادی دیداری است .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

کماکان شرکت جهت تامین منابع مالی متکی به منابع خود و اعتبارات اسنادی داخلی خواهد بود .

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
درآمد حاصل ازسایر سرمایه گذاري ها	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
سود سپرده بانکي	۳,۰۳۷	۱,۱۰۵	۰
تسعیر نرخ ارز	۱,۹۳۱	۲۲,۳۶۱	۰
سایر	(۷۵,۳۷۲)	(۶۳,۴۸۳)	۰
درآمد حاصل از اجاره	۴۵۶,۰۰۰	۴۳۸,۷۵۰	۰
تعدیل مالیاتهاي عملکرد سالهاي گذشته	(۵,۲۱۵)	۰	۰
	۰	۰	۰
جمع	۳۸۰,۳۸۱	۳۹۸,۷۳۳	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۵,۷۹۳,۲۳۳	۲,۳۰۰,۴۴۸	۴,۳۱۱,۷۹۳	۲,۳۰۰,۴۴۸	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	بجز انچه در گزارش های تفسیری آورده شده موضوع با اهمیت قابل ذکری به نظر نمی رسد . سایر توضیحات با اهمیت

سایر توضیحات با اهمیت

کاهش سهمیه مواد اولیه و افزایش قیمت تمام شده ،نتایج متفاوتی را در دوره جدید رقم خواهد زد .

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات			
							هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
رسول صادقي	مديرعامل	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	خير	۰	خير	بلي	۱۷	۰	۰	۰
امين خليق	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	خير	۰	خير	بلي	۱۳	۷	۰	۱۰
محمد اكبرپور	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
عرفان خسرويان چم پيري	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۸/۲۲	بلي	۰	خير	بلي	۴	۰	۳	۳
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰							۱۷	جلسه مي باشد.		

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
رسول صادقی	مديرعامل	کارشناسی	مديرعامل کارخانه زمزم اصفهان و مدير عامل زمزم تهران	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۲	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
بنیاد پانزده خرداد	۵۶۳,۷۵۹,۴۸۸	۵۴	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
صنعتي توليدي سپنتا پليمر	صنعتي توليدي سپنتا پليمر	10100548970	رسول صادقي	رسول صادقي	1292234636	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	
بنیاد پانزده خرداد	بنیاد پانزده خرداد	10100182809	امین خلیق	امین خلیق	0780398629	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مدیریت دولتي	
لوله و پروفیل سپنتا تهران	لوله و پروفیل سپنتا تهران	10102610680	محمد اکبرپور	محمد اکبرپور	2560327041	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت کسب و کار	
نورد و لوله سپنتا مرند	نورد و لوله سپنتا مرند	10860009228	عرفان خسرویان چم پیري	عرفان خسرویان چم پیري	1971717797	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي هوا فضا	
نورد و لوله سپنتا اهواز	نورد و لوله سپنتا اهواز	10860895279		امید حاجي زاده	1911789325	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي برق	