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 1402/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/10/30	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 1402 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 40 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 نگرشترديد 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 اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه ، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان 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 اركان 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 1402 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- ابهام با اهميت نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي:

به شرح يادداشت توضيحي 2-2-38 صورتهاي مالي ، طبق راي مورخ 1401/08/11 شعبه دوم تجديد نظر سازمان تعزيرات استان آذربايجان شرقي ، شرکت فرعي سهنتا مرند ، به دليل گرانفروشي انواع لوله ، محکوم به پرداخت مبلغ 160 ميليارد ريال گرديده که از بابت آن مبلغ 100 ميليارد ريال ذخيره در حساب ها منعکس و درخواست رسيدگي مجدد به پرونده (طبق تبصره الحاقي ماده 22 آئين نامه سازمان تعزيرات حکومتي) گرديده که تا تاريخ اين گزارش ، نتيجه نهايي آن مشخص نشده است. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- تغيير سال مالي:

به شرح يادداشت توضيحي 4-1 صورتهاي مالي و به موجب مصوبه مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام مورخ 1401/10/07 سال مالي شرکت از پايان اسفند ماه هر سال به پايان دي ماه هر سال تغيير يافته است. لذا اقلام مقايسه اي صورتهاي مالي از لحاظ بازه زماني با سال جاري يکسان نبوده و مربوط به دوره 10 ماهه منتهي به 1401/10/30 مي باشد . مفاد اين بند ، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. 7- مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيئت مديره شرکت 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 نمي‌کند.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذيل مي باشد :

1-8- ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت ، مبني بر رعايت يکسان حقوق صاحبان سهام در خصوص پرداخت سود سهام يکي از سهامداران حقوقي زودتر از ساير سهامداران .

2-8- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 28 اساسنامه در خصوص معرفي يک نفر شخص حقيقي به عنوان نماينده جهت انجام وظايف مديريت توسط اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره .

3-8- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ضرورت پرداخت پاداش و حق حضور در جلسات هيات مديره به عضو حقوقي هيات مديره با توجه به اعلام نظر جامعه حسابداران رسمي ايران .

4-8- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي ساليانه صاحبان سهام .

9. 9- پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/02/31 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 4 ، 1-9 ، 13 ، 16 الي 18 ، 20 و 21 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

10. 10- علي رغم پرداخت مبالغ 47 ميليارد ريال و 154 ميليارد ريال به شرکت پترو صنعت رايزن به ترتيب بابت ايجاد شبکه فروش صادراتي و واردات ورق فولادي ، ليکن شبکه مذکور راه اندازي نشده و ورق فولادي نيز علي رغم گذشت 3 ماه از موعد تحويل آن ، تحويل شرکت نگرديده است . همچنين توجيهات کافي در خصوص انجام معاملات مذکور و نحوه انتخاب آن ، ارائه نشده است .

11. 11- مفاد آئين نامه معاملات مبني بر اخذ مصوبه هيات مديره و برگزاري مناقصه در خصوص مبلغ 922 ميليارد ريال خريد کالا و خدمات ، رعايت نشده است . همچنين شرکت فاقد آئين نامه فروش محصولات و تخفيفات بوده و نرخ فروش محصولات به برخي مشتريان (عمدتا شرکت هاي فولاد جهان تابان ، تجارت فولاد نيرومند و سورنا فلز هوشمند) مبلغ 552 ميليارد ريال (3 درصد) کمتر از نرخ

هاي مصوب كميته فروش بوده است .

12. 12- دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 3-1-16 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 12,603 ميليون ريال طلب سنواتي از آقاي صادقي بابت فروش سهام شركت نقش ايران 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 دريافت شده ، ليكن اقدام موثري جهت انتقال اسناد مزبور به نام شركت و وصول طلب سنواتي ، صورت نگرفته است .

13. 13- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-37 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 37-3-1 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 و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي اين گزارش ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است .

15. 15- مفاد قانون ماليات هاي مستقيم مبني بر كسر و پرداخت ماليات از 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 ، به شرح زير رعايت نشده است:

16-1- دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان ، در ارتباط با افشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده 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 اصلي و تلفيقي گروه و گزارش تفسيري مديريت ميانداوره اي حسابرسي نشده حداكثر 30 روز پس از پايان مقاطع سه ماهه (بند 3 ماده 7) ، افشاي صورتهاي مالي تلفيقي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره اي حسابرسي شده حداكثر 75 روز پس از پايان دوره 6 ماهه (بند 4 ماده 7) ، افشاي صورتهاي مالي اصلي و تلفيقي گروه و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي نشده حداكثر 90 روز پس از پايان سال مالي (بند 5 ماده 7) ، افشاي صورتهاي مالي ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده شركت هاي فرعي حداكثر 60 روز بعد از پايان دوره و افشاي صورتهاي مالي سالانه حسابرسي شده شركت هاي فرعي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي سالانه شركت اصلي و حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي شركت هاي مذكور (بند 10 ماده7) ، افشاي فوري تغيير نمايندگان حقيقي اعضاي حقوقي هيئت مديره و مديرعامل (تبصره ماده 9) ، ارائه صورتجلسات مجمع عمومي 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 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) .

16-2- 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) ، پرداخت سود تقسيم شده مصوب از طريق شركت سپرده گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه (تبصره 3 ماده 5) و اخذ موافقت سازمان بورس با تغييرات پيشنهادي قبل از برگزاري مجمع عمومي فوق العاده به منظور انجام هرگونه تغيير در مفاد اساسنامه (ماده 12) .

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

16-4- دستورالعمل افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته ، در خصوص افشاي معاملات به ميزان حداقل 30 درصد از درآمد عملياتي در طي دوره از يک مشتري (ماده 1) ، افشاي معاملات بااهميت به تفكيک هر گروه و پرداخت جهت تامين مالي اشخاص وابسته (ماده 3) ، افشاي نوع وابستگي ، مبلغ معاملات ، موضوع معاملات و مانده حسابهاي في مابين و نحوه تسويه ، سود ناشي از معاملات به تفكيک معاملات انجام شده (ماده 4) ، افشاي اطلاعات معاملات با ساير اشخاص وابسته شامل موضوع ، مبلغ ، قيمت منصفانه ، طرفين 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.

16-5- 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 انجام شده بر روي سامانه كدال .

16-6- ابلاغيه مورخ 1396/01/21 ، در خصوص ارسال نسخه كامل تصوير برداري از جلسات مجامع عمومي صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداكثر 10 روز بعد از مجامع براي سازمان .

7-16- ابلاغيه مورخ 1399/05/19 ، مبني بر ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غير نهاد مالي توسط مديران شركت .

8-16- ابلاغيه مورخ 1400/08/19 مبني بر افشاي تغييرات بيش از 30 درصد در سود .

17. 17- دستور العمل حاكميت شركتي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، در ارتباط با برقراري ساز و كار مناسب جهت اطمينان از رعايت يكسان حقوق سهامداران توسط هيات مديره (ماده 6) ، تصويب منشور كميته انتصابات توسط هيات مديره (تبصره 1 ماده 14) ، ارائه اقرار نامه اعضاي كميته انتصابات در خصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته از شركت هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي (تبصره 6 ماده 14) ، 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.

20. 20- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت هاي 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 .

18ارديبهشت1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	[Seyed Ali Akbar Teimorian [Sign	881636	1403/03/08 19:26:32
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/03/08 19:28:13
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/03/08 19:30:37

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۹,۷۳۹,۳۸۳	۲۵,۶۸۱,۸۸۷	۵۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۱,۵۳۳,۱۶۷)	(۲۱,۸۰۳,۰۰۰)	(۴۵)
سود(زیان) ناخالص	۸,۲۰۶,۲۱۶	۳,۸۷۸,۸۸۷	۱۱۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۵۱۱,۶۲۰)	(۴۲۳,۱۳۰)	(۲۵۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۲,۷۰۹	۰	
سایر هزینه‌ها	(۲۳,۷۲۴)	(۵۰,۰۰۸)	۵۳
سود(زیان) عملیاتی	۶,۷۰۳,۵۸۱	۳,۴۰۵,۷۴۹	۹۷
هزینه های مالی	(۱,۰۷۷,۵۴۵)	(۲۷۳,۸۱۳)	(۲۹۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴,۳۸۳)	۱۸۳,۶۵۰	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۵,۶۲۱,۶۵۳	۳,۳۱۵,۵۸۶	۷۰
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۶۲۱,۶۵۳	۳,۳۱۵,۵۸۶	۷۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۳۷۵,۲۵۹)	(۳۹۰,۵۹۴)	(۲۵۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۲۴۶,۳۹۴	۲,۹۲۴,۹۹۲	۴۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۲۴۶,۳۹۴	۲,۹۲۴,۹۹۲	۴۵
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۴,۲۴۶,۳۱۶	۲,۹۲۰,۲۸۲	۴۵
منافع فاقد حق کنترل	۷۸	۴,۷۱۰	(۹۸)
سود پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۵,۵۰۶	۳,۲۱۵	۷۱
غیرعملياتي (ریال)	(۹۳۸)	(۶۹)	(۱,۲۵۹)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴,۵۶۸	۳,۱۴۶	۴۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	۴,۵۶۸	۳,۱۴۶	۴۵
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۴,۱۲۶	۲,۸۴۲	۴۵
سرمايه - ميليون ريال	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴,۲۴۶,۳۹۴	۲,۹۲۴,۹۹۲	۴۵
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
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	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:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	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	۴,۲۴۶,۳۹۴	۲,۹۲۴,۹۹۲	۴۵
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۴,۲۴۶,۳۱۶	۲,۹۲۰,۲۸۲	۴۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
منافع فاقد حق کنترل	۷۸	۴,۷۱۰	(۹۸)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۵,۰۳۳,۰۳۹	۱,۳۳۵,۹۰۵	۳۸۳,۸۵۶	۲۷۷
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۸,۵۳۲	۱۹,۲۹۶	۲۱,۳۹۷	(۴)
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲۰۵,۹۸۸	۴,۹۸۷	۴,۹۸۷	۴,۰۳۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۱۵۱,۲۲۶	۷۷,۹۲۷	۱,۷۹۹	۹۴
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۳۲۳	۰	--
جمع داراييهاي غيرجاري	۵,۴۰۸,۷۸۵	۱,۴۳۸,۴۳۸	۴۱۲,۰۳۹	۲۷۶
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۲,۲۳۶,۴۰۹	۱,۵۵۳,۸۳۵	۵۱۳,۲۹۰	۴۴
موجودي مواد و کالا	۱۰,۲۸۳,۴۳۶	۷,۵۴۵,۹۱۵	۸,۲۷۲,۶۹۲	۳۶
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۴,۶۹۹,۷۷۲	۴,۹۲۹,۸۰۹	۱,۰۲۴,۴۹۸	(۵)
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۲۵۶,۴۹۳	۲۰۱	۲۰۲	۱۲۷,۵۰۸
موجودي نقد	۸۵۹,۸۱۸	۱,۴۰۶,۷۸۴	۱,۹۱۴,۶۳۸	(۳۹)
	۱۸,۳۳۵,۹۲۸	۱۵,۴۳۶,۵۴۴	۱۱,۷۲۵,۳۲۰	۱۹
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۸,۳۳۵,۹۲۸	۱۵,۴۳۶,۵۴۴	۱۱,۷۲۵,۳۲۰	۱۹
جمع داراييها	۲۳,۷۴۴,۷۱۳	۱۶,۸۷۴,۹۸۲	۱۲,۱۳۷,۳۵۹	۴۱
حقوق مالکانه و بدهيها				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۵۴,۱۷۳	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۶۰۶,۵۴۲	۲۰۵,۵۰۰	۹۷,۰۲۰	۱۹۵
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۶۴,۴۸۲	۲۰۳,۶۵۵	۳۸,۱۹۲	۷۹
سایر اندوخته‌ها	۲,۶۳۳,۰۵۰	۲,۴۲۳,۰۶۹	۱۱۳,۰۶۹	۹
مازاد تجدیدارزیابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۷,۳۱۳,۳۵۲	۵,۰۸۲,۳۱۳	۸,۶۰۱,۲۰۱	۴۴
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	(۷۵۸,۸۱۴)	(۳۹۰,۱۸۲)	(۳۰۱,۷۱۱)	(۹۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۱۱,۱۸۷,۸۹۵	۸,۵۵۳,۶۳۸	۸,۶۰۱,۹۴۴	۳۱
منافع فاقد کنترل	۵,۲۶۹	۶,۲۹۹	۴,۰۴۵	(۱۶)
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۱۹۳,۱۶۴	۸,۵۵۹,۹۳۷	۸,۶۰۵,۹۸۹	۳۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزاياي پایان خدمت کارکنان	۱۰۸,۰۴۸	۵۲,۲۵۲	۲۱,۷۹۱	۱۰۷
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۱۰۸,۰۴۸	۵۲,۲۵۲	۲۱,۷۹۱	۱۰۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۳,۹۹۲,۷۹۶	۳,۱۵۴,۲۴۱	۹۱۷,۳۰۲	۲۷
مالیات پرداختني	۱,۵۵۳,۷۳۰	۹۱۵,۷۶۷	۱,۴۵۹,۲۶۵	۷۰
سود سهام پرداختني	۱,۷۱۱,۲۲۸	۱,۳۰۵,۵۱۵	۴۰۴,۰۷۴	۳۱
تسهیلات مالي	۴,۴۴۴,۹۹۰	۲,۴۸۶,۷۸۹	۵۴۴,۶۷۳	۷۹
ذخایر	۳۳۰,۲۹۳	۱۲۲,۷۷۸	۰	۱۶۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
پیش‌دریافت‌ها	۴۱۰,۴۶۴	۲۷۷,۷۰۳	۱۸۴,۲۶۶	۴۸
	۱۲,۴۴۳,۵۰۱	۸,۲۶۲,۷۹۳	۳,۵۰۹,۵۷۹	۵۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲,۴۴۳,۵۰۱	۸,۲۶۲,۷۹۳	۳,۵۰۹,۵۷۹	۵۱
جمع بدهي‌ها	۱۲,۵۵۱,۵۴۹	۸,۳۱۵,۰۴۵	۳,۵۳۱,۳۷۰	۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۳,۷۴۴,۷۱۳	۱۶,۸۷۴,۹۸۲	۱۲,۱۳۷,۳۵۹	۴۱

صورت تغييرات در حقوق مالکانه تلفيقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۴,۱۷۳	۰	۰	۹۷,۰۲۰	۰	۰	۳۸,۱۹۲	۱۱۳,۰۶۹	۰	۰	۸,۶۰۱,۲۰۱	(۳۰۱,۷۱۱)	۸,۶۰۱,۹۴۴	۴,۰۴۵	۸,۶۰۵,۹۸۹
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۴,۱۷۳	۰	۰	۹۷,۰۲۰	۰	۰	۳۸,۱۹۲	۱۱۳,۰۶۹	۰	۰	۸,۶۰۱,۲۰۱	(۳۰۱,۷۱۱)	۸,۶۰۱,۹۴۴	۴,۰۴۵	۸,۶۰۵,۹۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰											۲,۹۲۰,۲۸۲		۲,۹۲۰,۲۸۲	۴,۷۱۰	۲,۹۲۴,۹۹۲
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲,۹۲۰,۲۸۲	۰	۲,۹۲۰,۲۸۲	۴,۷۱۰	۲,۹۲۴,۹۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲,۹۲۰,۲۸۲	۰	۲,۹۲۰,۲۸۲	۴,۷۱۰	۲,۹۲۴,۹۹۲
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۲,۹۸۸,۵۹۷)		(۲,۹۸۸,۵۹۷)	(۲,۴۵۶)	(۲,۹۹۱,۰۵۳)

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات 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
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۹۷۵,۱۱۰		۰					۰	۰		(۹۷۵,۱۱۰)		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												(۷۱۴,۰۶۲)	(۷۱۴,۰۶۲)		(۷۱۴,۰۶۲)
فروش سهام خزانه				۱۰۸,۴۸۰							۰	۶۲۵,۵۹۱	۷۳۴,۰۷۱		۷۳۴,۰۷۱
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
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
تخصيص به اندوخته قانوني							۱۶۵,۴۶۳				(۱۶۵,۴۶۳)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۲,۳۱۰,۰۰۰			(۲,۳۱۰,۰۰۰)		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											۴,۲۴۶,۳۱۶		۴,۲۴۶,۳۱۶	۷۸	۴,۲۴۶,۳۹۴

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات 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
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۴۶,۳۱۶		۴,۲۴۶,۳۱۶	۷۸	۴,۲۴۶,۳۹۴
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱,۶۴۴,۴۶۹)		(۱,۶۴۴,۴۶۹)	(۱,۱۰۸)	(۱,۶۴۵,۵۷۷)
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
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												(۷۵۱,۹۶۲)	(۷۵۱,۹۶۲)	۰	(۷۵۱,۹۶۲)
فروش سهام خزانه				۱۱,۲۴۳							۰	۳۸۳,۳۳۰	۳۹۴,۵۷۳	۰	۳۹۴,۵۷۳
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۳۸۹,۷۹۹					۰	۰	۰		۳۸۹,۷۹۹	۰	۳۸۹,۷۹۹
تخصيص به اندوخته قانوني							۱۶۰,۸۲۷				(۱۶۰,۸۲۷)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۲۰۹,۹۸۱			(۲۰۹,۹۸۱)		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۶۰۶,۵۴۳	۰	۰	۳۶۴,۴۸۲	۲,۶۳۳,۰۵۰	۰	۰	۷,۳۱۳,۳۵۲	(۷۵۸,۸۱۴)	۱۱,۱۸۷,۸۹۵	۵,۲۶۹	۱۱,۱۹۳,۱۶۴

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۴,۱۹۲,۳۵۱	۱,۷۶۸,۰۴۰	۱۳۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷۳۷,۲۹۶)	(۹۳۴,۰۹۲)	۲۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۴۵۵,۰۵۵	۸۳۳,۹۴۸	۳۱۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۸۲۸,۲۷۲)	(۹۹۱,۱۲۶)	(۲۸۶)
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	(۷,۱۴۸)	(۱,۹۴۶)	(۲۶۷)
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
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۰۱,۰۰۱)	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 كوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	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	۱,۲۵۸	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶۳,۷۵۲	۱۲,۵۲۷	۴۰۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۹۷۲,۶۶۹)	(۹۷۹,۲۸۷)	(۳۰۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۱۷,۶۱۴)	(۱۴۵,۳۳۹)	(۲۵۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۹۳,۵۲۱	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	(۶۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵,۰۲۰,۶۴۵	۵,۹۵۳,۱۹۹	(۱۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۵۴۹,۶۸۶)	(۴,۰۱۷,۹۵۴)	۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۸۲,۱۶۲)	(۲۶۶,۹۴۱)	(۶)
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	(۱,۲۳۸,۷۵۶)	(۲,۰۸۶,۱۵۸)	۴۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	(۱,۱۰۶)	(۹۹۸)	(۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۱,۰۶۵)	(۳۸۵,۳۳۱)	۸۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵۶۸,۶۷۹)	(۵۳۰,۶۷۰)	(۷)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۴۰۶,۷۸۴	۱,۹۱۴,۶۳۸	(۲۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۱,۷۱۳	۲۲,۸۱۶	(۵)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸۵۹,۸۱۸	۱,۴۰۶,۷۸۴	(۳۹)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۲,۰۹۴,۰۵۹	۱۲,۲۶۳,۹۸۳	۸۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۷,۳۹۸,۹۴۳)	(۹,۴۹۹,۴۲۹)	(۸۳)
سود(زیان) ناخالص	۴,۶۹۵,۱۱۶	۲,۷۶۴,۵۵۴	۷۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۵,۰۲۶)	(۱۷۸,۲۲۵)	(۷۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴,۳۸۰,۰۹۰	۲,۵۸۶,۳۲۹	۶۹
هزینه های مالی	(۳۰۸,۱۴۱)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۸۰,۳۸۱	۶,۱۰۴	۶,۱۳۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۴۵۲,۳۳۰	۲,۵۹۲,۴۳۳	۷۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۴۰,۵۳۷)	(۶,۸۹۸)	(۱,۹۳۷)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۳۱۱,۷۹۳	۲,۵۸۵,۵۳۵	۶۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۳۱۱,۷۹۳	۲,۵۸۵,۵۳۵	۶۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۴,۲۰۸	۲,۵۱۵	۶۷
غیرعملياتي (ریال)	(۳)	۵	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴,۲۰۵	۲,۵۲۰	۶۷
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴,۲۰۵	۲,۵۲۰	۶۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴,۱۸۹	۲,۵۱۲	۶۷
سرمایه	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

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	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴,۳۱۱,۷۹۳	۲,۵۸۵,۵۳۵	۶۷
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
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:			
سایر	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(زیان) جامع سال	۴,۳۱۱,۷۹۳	۲,۵۸۵,۵۳۵	۶۷
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۳۰۷,۳۴۹	۱,۰۸۰,۵۱۲	۲۶۷,۲۸۰	۲۰۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷,۱۶۶	۴,۳۹۴	۵,۱۷۱	۶۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲۵,۰۶۷	۱۲۹,۶۹۶	۱۲۹,۶۹۶	(۴)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۴۳۹,۵۸۲	۱,۲۱۴,۶۰۲	۴۰۲,۱۴۷	۱۸۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۶۲,۰۳۲	۱,۶۹۵	۵,۳۱۸	۹,۴۵۹
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۱۴۶,۰۷۶	۴,۶۳۰,۲۹۰	۵,۱۳۳,۰۶۴	۳۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۴,۱۸۶	۲۰۱	۲۰۱	۶,۹۵۸
موجودي نقد	۳۵۴,۱۳۸	۱,۱۴۲,۷۸۶	۳۲۱,۶۳۲	(۶۹)
	۶,۶۷۶,۴۳۲	۵,۷۷۴,۹۷۲	۵,۴۶۰,۲۱۵	۱۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶,۶۷۶,۴۳۲	۵,۷۷۴,۹۷۲	۵,۴۶۰,۲۱۵	۱۶
جمع دارايي‌ها	۱۰,۱۱۶,۰۱۴	۶,۹۸۹,۵۷۴	۵,۸۶۲,۳۶۲	۴۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۲۹,۲۸۳	۱,۰۲۹,۲۸۳	۵۴,۱۷۳	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۵۱,۲۹۸	۴۰,۰۵۵	۹,۹۲۲	۲۸
اندوخته قانوني	۱۰۲,۹۲۸	۱۰۲,۹۲۸	۵,۴۱۷	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۵,۷۹۳,۲۳۳	۳,۲۸۵,۴۲۶	۵,۰۷۷,۰۵۳	۷۶
سهام خزانه	(۱۵۹,۷۵۵)	(۱۰۱,۱۲۱)	(۹۰,۸۳۲)	(۵۸)
جمع حقوق مالكانه	۶,۸۱۶,۹۸۷	۴,۳۵۶,۵۷۱	۵,۰۵۵,۷۳۳	۵۶
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 كاركنان	۱۱,۷۸۲	۷,۰۵۴	۲,۷۹۰	۶۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۱,۷۸۲	۷,۰۵۴	۲,۷۹۰	۶۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۴۱۷,۱۹۷	۱,۱۱۱,۶۰۷	۳۱۷,۸۹۰	۲۷
ماليات پرداختني	۱۵۵,۷۶۷	۱۷,۴۵۲	۶۲,۷۶۲	۷۹۳
سود سهام پرداختني	۱,۷۱۱,۲۲۸	۱,۳۱۶,۰۸۷	۴۰۳,۱۸۷	۳۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳,۰۵۳	۱۸۰,۸۰۳	۲۰,۰۰۰	(۹۸)
	۳,۲۸۷,۲۴۵	۲,۶۲۵,۹۴۹	۸۰۳,۸۳۹	۲۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۲۸۷,۲۴۵	۲,۶۲۵,۹۴۹	۸۰۳,۸۳۹	۲۵
جمع بدهي‌ها	۳,۲۹۹,۰۲۷	۲,۶۳۳,۰۰۳	۸۰۶,۶۲۹	۲۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰,۱۱۶,۰۱۴	۶,۹۸۹,۵۷۴	۵,۸۶۲,۳۶۲	۴۵

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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۴,۱۷۳	۰	۰	۹,۹۲۲	۵,۴۱۷	۰	۰	۰	۵,۰۷۷,۰۵۳	(۹۰,۸۳۲)	۵,۰۵۵,۷۳۳
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	۵۴,۱۷۳	۰	۰	۹,۹۲۲	۵,۴۱۷	۰	۰	۰	۵,۰۷۷,۰۵۳	(۹۰,۸۳۲)	۵,۰۵۵,۷۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰									۲,۵۸۵,۵۳۵		۲,۵۸۵,۵۳۵
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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۸۵,۵۳۵	۰	۲,۵۸۵,۵۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۸۵,۵۳۵	۰	۲,۵۸۵,۵۳۵
سود سهام مصوب									(۳,۳۰۴,۵۴۱)		(۳,۳۰۴,۵۴۱)
افزایش سرمایه	۹۷۵,۱۱۰		۰			۰	۰		(۹۷۵,۱۱۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۶۲۰,۷۰۶)	(۶۲۰,۷۰۶)
فروش سهام خزانه			۰	۳۰,۱۳۳						۶۱۰,۴۱۷	۶۴۰,۵۵۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۹۷,۵۱۱				(۹۷,۵۱۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۴۰,۰۵۵	۱۰۲,۹۲۸	۰	۰	۰	۳,۲۸۵,۴۲۶	(۱۰۱,۱۲۱)	۴,۳۵۶,۵۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۴,۳۱۱,۷۹۴		۴,۳۱۱,۷۹۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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)

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
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱۳۰,۳۵۸)	(۱۳۰,۳۵۸)
فروش سهام خزانه				۱۱,۲۴۳						۷۱,۷۲۴	۸۳,۹۶۷
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 در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۰۲۹,۲۸۳	۰	۰	۵۱,۲۹۸	۱۰۲,۹۲۸	۰	۰	۰	۵,۷۹۳,۲۳۳	(۱۵۹,۷۵۵)	۶,۸۱۶,۹۸۷

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	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۱۷۰,۴۹۰	۳,۹۰۰,۹۳۶	(۱۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲,۲۲۲)	(۵۲,۲۰۸)	۹۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۳,۱۶۸,۲۶۸	۳,۸۴۸,۷۲۸	(۱۸)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۳۱۳,۱۱۸)	(۸۳۲,۱۹۷)	(۱۷۸)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۳,۷۳۶)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۴۱۹,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۷)
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	۷,۷۰۷	۹۴۳	۷۱۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۴۲۲	۱,۶۱۲	(۱۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۷۲۶,۷۲۵)	(۸۵۹,۶۴۲)	(۲۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۴۱,۵۴۳	۲,۹۸۹,۰۸۶	(۸۵)
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	(۶۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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	(۱,۲۳۷,۳۱۸)	(۲,۱۰۸,۶۵۳)	۴۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۲۳۷,۳۱۸)	(۲,۱۶۸,۶۵۳)	۴۳
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۷۹۵,۷۷۵)	۸۲۰,۴۳۳	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۱۴۲,۷۸۶	۳۲۱,۶۳۲	۲۵۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷,۱۲۷	۷۲۱	۸۸۸
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۵۴,۱۳۸	۱,۱۴۲,۷۸۶	(۶۹)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
				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	۱۳,۱۶۱	۱۳,۱۶۱	۳۱۲,۰۷۴,۴۶۲	۴,۱۰۷,۲۱۲	(۴,۰۳۶,۹۰۶)	۷۰,۳۰۶	۱۳,۸۸۱	۱۳,۸۸۱	۴۷۶,۹۵۹,۰۸۱	۶,۶۲۰,۶۶۹	(۵,۲۱۹,۳۴۴)	۱,۴۰۱,۳۲۵	۱۶,۹۰۰	۱۶,۹۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۱۹,۰۰۰
لوله سیاه	تن	۰	هیئت مدیره	۲۳,۰۲۷	۲۳,۰۲۷	۲۴۲,۱۱۷,۴۷۱	۵,۵۷۵,۲۳۹	(۵,۴۵۹,۹۲۳)	۱۱۵,۳۱۶	۳۱,۲۶۰	۳۱,۲۶۰	۳۵۴,۶۵۳,۴۸۷	۱۱,۰۸۶,۴۶۸	(۱۱,۷۵۳,۹۵۹)	(۶۶۷,۴۹۱)	۳۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۵,۰۰۰
تولیدات پلیمري	تن	۰	هیئت مدیره	۰		۰		۰	۰	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	۱۶۰,۰۰۷,۰۶۷	۱۸۱,۱۲۸	(۴۲۵,۶۴۰)	(۲۴۴,۵۱۲)	۱۵۰	۱۵۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۰
سایر	عدد	۰	هیئت مدیره	۰			۲,۷۵۸	(۲,۶۰۰)	۱۵۸	۰		۰		۰	۰	۶۰۰	۶۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰
جمع فروش داخلی				۳۶,۱۸۸	۳۶,۱۸۸		۹,۶۸۵,۲۰۹	(۹,۴۹۹,۴۲۹)	۱۸۵,۷۸۰	۴۶,۲۷۳	۴۶,۲۷۳		۱۷,۸۸۸,۲۶۵	(۱۷,۳۹۸,۹۴۳)	۴۸۹,۳۲۲	۴۹,۱۵۰	۴۹,۱۵۰		۱۹,۱۹۱,۷۵۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
				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 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			۲,۵۷۸,۷۷۴	۰	۲,۵۷۸,۷۷۴	۰			۴,۲۰۵,۷۹۴	۰	۴,۲۰۵,۷۹۴	۰	۰		۶,۰۰۷,۵۲۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات	تن	۰		۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۲,۵۷۸,۷۷۴	۰	۲,۵۷۸,۷۷۴	۰	۰		۴,۲۰۵,۷۹۴	۰	۴,۲۰۵,۷۹۴	۰	۰		۶,۰۰۷,۵۲۳
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۳۶,۱۸۸	۳۶,۱۸۸		۱۲,۲۶۳,۹۸۳	(۹,۴۹۹,۴۲۹)	۲,۷۶۴,۵۵۴	۴۶,۲۷۳	۴۶,۲۷۳		۲۲,۰۹۴,۰۵۹	(۱۷,۳۹۸,۹۴۳)	۴,۶۹۵,۱۱۶	۴۹,۱۵۰	۴۹,۱۵۰		۲۵,۱۹۹,۲۷۳

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
مبلغ فروش	۳,۶۹۶,۳۰۸	۶,۲۱۸,۰۱۵	۱۱,۷۴۵,۱۳۷	۱۳,۰۶۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۳,۹۸۳	۲۲,۰۹۴,۰۵۹	۲۵,۱۹۹,۲۷۳
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۶۱۴,۸۱۸)	(۶,۱۱۰,۳۱۹)	(۱۱,۳۷۳,۵۷۸)	(۱۲,۶۵۴,۵۰۶)	(۹,۴۹۹,۴۲۹)	(۱۷,۳۹۸,۹۴۳)	(۱۸,۵۳۳,۳۲۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت بر اساس برنامه ۵ ساله به طور متوسط سالیانه حدود ۳۰درصد 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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۹,۴۹۹,۴۲۹	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۱۸,۵۳۳,۳۲۰
دستمزدمستقیم تولید	۰	۰	۰
سربارتولید	۰	۰	۰
جمع	۹,۴۹۹,۴۲۹	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۱۸,۵۳۳,۳۲۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۹,۴۹۹,۴۲۹	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۱۸,۵۳۳,۳۲۰
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۹,۴۹۹,۴۲۹	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۱۸,۵۳۳,۳۲۰
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۰	۰	۰
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۹,۴۹۹,۴۲۹	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۱۸,۵۳۳,۳۲۰
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۹,۴۹۹,۴۲۹	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۱۸,۵۳۳,۳۲۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
		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	۱۳,۸۸۱	۳۷۶,۰۰۶,۳۴۰	۵,۲۱۹,۳۴۴	۰	۰	۰	۱۳,۸۸۱	۳۷۶,۰۰۶,۳۴۰	۵,۲۱۹,۳۴۴	۰	۰	۰
لوله سیاه	تن	۰	۰	۰	۳۱,۲۶۰	۳۷۶,۰۰۶,۳۶۶	۱۱,۷۵۳,۹۵۹	۰	۰	۰	۳۱,۲۶۰	۳۷۶,۰۰۶,۳۶۶	۱۱,۷۵۳,۹۵۹	۰	۰	۰
سایر	تن	۰	۰	۰	۱,۱۳۳	۳۷۵,۶۷۵,۱۹۹	۴۲۵,۶۴۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۳	۳۷۵,۶۷۵,۱۹۹	۴۲۵,۶۴۰	۰	۰	۰
تولیدات پلیمری	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۰			۱۷,۳۹۸,۹۴۳			۰			۱۷,۳۹۸,۹۴۳			۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد 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	۱۶,۹۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰
لوله سیاه	تن	۰	۰	۰	۳۱,۵۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱,۵۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰
تولیدات پلیمری	تن	۰	۰	۰	۱۵۰	۶۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۲۰	۰	۰	۰	۱۵۰	۶۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۲۰	۰	۰	۰
سایر	تن	۰	۰	۰	۶۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۰۰	۰	۰	۰
جمع کل				۰			۱۸,۵۳۳,۳۲۰			۰			۱۸,۵۳۳,۳۲۰			۰

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ

شرح	واحد	موجودي اول دوره			خريد 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	۴۶,۲۷۳	۳۷۶,۰۰۶,۳۷۵	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۴۶,۲۷۳	۳۷۶,۰۰۶,۳۷۵	۱۷,۳۹۸,۹۴۳	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی			۰				۱۷,۳۹۸,۹۴۳			۱۷,۳۹۸,۹۴۳			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی			۰				۰			۰			۰
جمع کل			۰				۱۷,۳۹۸,۹۴۳			۱۷,۳۹۸,۹۴۳			۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	موجودي اول دوره			خريد 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	۴۹,۱۵۰	۳۷۷,۰۷۶,۷۰۴	۱۸,۵۳۳,۳۲۰	۴۹,۱۵۰	۳۷۷,۰۷۶,۷۰۴	۱۸,۵۳۳,۳۲۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی			۰				۱۸,۵۳۳,۳۲۰			۱۸,۵۳۳,۳۲۰			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی			۰				۰			۰			۰
جمع کل			۰				۱۸,۵۳۳,۳۲۰			۱۸,۵۳۳,۳۲۰			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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	افزایش نرخ های مواد اولیه و لوازم یدکی در سال 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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۷۸,۲۰۰	۱۳۲,۷۷۴	۰
هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۱۹,۷۴۰	۱۰,۴۱۵	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۴۶۳	۲,۱۸۸	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۰	۰
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	۷۹,۸۲۲	۱۶۶,۹۹۹	۰
جمع	۰	۰	۰	۱۷۸,۲۲۵	۳۱۵,۰۲۶	۰

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	افزایش هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی عمدتاً متاثر از افزایش قانون دستمزد ها می باشد .

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۰	۰	۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۸	۳۳	۳۹

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۱۶,۲۱۸	۴,۵۸۰	۴۶,۶۷۳	۲۰,۹۲۴	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	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.»

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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
دستگاه لوله سازي ۱۸ اينچ اهواز	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰		۲,۳۳۷,۵۲۱	۶۸۲,۵۴۶	۸۴	۹۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
	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	۶۷۰,۸۷۰	۹۹	۳۸,۰۱۳	۳	۳	۶۲۱,۳۱۰	۹۹	۳۸,۰۱۳	۴	۴	۹۰۵,۲۲۵
نورد و لوله سپنتا مرند	۱۰۰	۳۸,۳۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۶۶,۴۹۹	۱۰۰	۳۸,۳۲۲	۲,۸۴۷	۲,۵۶۲	۱,۴۰۹,۲۸۷	۱۰۰	۳۸,۳۲۲	۲,۴۰۱	۲,۱۷۰	۱,۳۲۰,۴۳۵
نور دو لوله سپنتا اهواز	۱۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۵۶,۹۹۱	۱۰۰	۲۳,۰۰۰	۱,۰۳۸	۹۳۴	۹۳۴,۲۸۴	۱۰۰	۲۳,۰۰۰	۱,۸۵۶	۱,۶۷۰	۱,۸۵۵,۹۱۸

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
	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
لوله پروفیل سپنتا تهران	۹۹	۲۵,۷۳۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۸۴,۴۱۴	۹۹	۲۵,۷۳۲	۱,۴۰۰	۱,۲۶۰	۱,۲۴۰,۹۱۳	۹۹	۲۵,۷۳۲	۱,۹۵۶	۱,۷۶۰	۱,۹۲۵,۹۴۵

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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						
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			

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	۳۰۸,۱۴۱	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۳۰۸,۱۴۱	
انتقال به دارایی									۰	
هزینه مالی دوره									۳۰۸,۱۴۱	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد 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	۱,۵۰۵,۹۴۰		۰	۰	۱,۵۰۵,۹۴۰	۰	۱۷۴,۱۳۱	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۱,۵۰۵,۹۴۰			۰	۱,۵۰۵,۹۴۰	۰	۱۷۴,۱۳۱	
انتقال به دارایی									۰	
هزینه مالی دوره									۱۷۴,۱۳۱	

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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود سپرده بانکي	۱,۶۱۲	۳,۰۳۷	۰
تسعیر نرخ ارز	۷۳۱	۱,۹۳۱	۰
سایر	۳,۷۷۱	(۷۶,۸۳۵)	۰
درآمد حاصل از اجاره	۰	۴۵۶,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰
تعدیل مالیاتهاي عملکرد سالهاي گذشته	۰	(۵,۲۱۵)	۰
سایر	۰	۱,۴۶۳	۰
جمع	۶,۱۰۴	۳۸۰,۳۸۱	۴۵۶,۰۰۰

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
۳,۲۸۵,۴۲۶	۲۵۸,۵۵۳	۲,۵۸۵,۵۳۵	۱,۸۱۱,۵۳۸	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	بجز انچه در گزارش های تفسیری آورده شده موضوع با اهمیت قابل ذکری به نظر نمی رسد .

سایر توضیحات با اهمیت

کاهش سهمیه مواد اولیه و افزایش قیمت تمام شده ،نتایج متفاوتی را در سال 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 (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؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	پاداش
افشين فرشيدفر	مديرعامل	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	خير	۱,۰۰۰	بلي	بلي	۳۰	۰	۰	۰	۰
مهدي قاسمي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	بلي	۱,۰۰۰	بلي	بلي	۳۰	۳۱	۰	۰	۰
اصغر دانشيان	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	بلي	۱,۰۰۰	بلي	بلي	۳۰	۰	۶	۰	۰
سيدحسين نشاط وحيد	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بلي	۱,۰۰۰	بلي	بلي	۲۵	۰	۰	۱۲	۰
محمدجواد نيري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	بلي	۱,۰۰۰	بلي	بلي	۲۶	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰							۳۰	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	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
مهدی قاسمی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	حسابرس ارشد موسسه حسابرسی مفید راهبر-عضوهیئت مدیره شرکتهای توسعه منابع انسانی مدبر و تجارت استوار پارس-عضو کمیته حسابرسی شرکتهای تولیدی و سرمایه گذاری -مدیر نظارت و راهبردی عملکرد گروه توسعه اقتصادی تدبیر-معاون مالی پشتیبانی توسعه صنعت و معدن تدبیر	۰	۱,۰۰۰
سید حسین نشاط وحید	عضو هیئت مدیره	دکتری	معاون نظارت راهبری شرکتها گروه صنعت و معدن تدبیر-معاونت مالی اداری بنیاد ۱۵ خرداد	۰	۱,۰۰۰

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/ مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
اصغر دانشيان	عضو هيئت مديره	کارشناسی ارشد	معاونت توسعه مديريت ، حقوقی و امور مجلس سازمان حفاظت محيط زيست - معاونت منابع انسانی ايران خودرو	۰	۱,۰۰۰

تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۲	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

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

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
موسسه بنياد ۱۵ خرداد	۵۶۳,۷۵۹,۴۸۸	۵۴	۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
صنعتي توليدي سپنتا پليمر	صنعتي توليدي سپنتا پليمر	10100548970	رسول صادقي	رسول صادقي	1292234636	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	☐
بنياد پانزده خرداد	بنياد پانزده خرداد	10100182809	مهدي قاسمي	مهدي قاسمي	0062158945	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري مالي	☐
لوله و پروفيل سپنتا تهران	لوله و پروفيل سپنتا تهران	10102610680	اصغر دانشيان	اصغر دانشيان	1672215420	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	بهداشت محيط	☐
نورد و لوله سپنتا مرند	نورد و لوله سپنتا مرند	10860009228	سيدحسين نشاط وحيد	سيدحسين نشاط وحيد	0062437194	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	حسابداري	☐
نورد و لوله سپنتا اهواز	نورد و لوله سپنتا اهواز	10860895279	محمدجواد نيري			عضو هيئت مديره	غير موظف	دکتراي تخصصي	مهندسي مواد	☐