

شرکت: کمپرسورسازي پادنا	سرمایه ثبت شده: 342,576
نماد: وامید4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کمپرسورسازي پادنا
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت کمپرسورسازي (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذرماه 1402 و صورت های سودو زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهای توضیحي 1 تا 33 توسط این موسسه حسابرسي شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمنی مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کمپرسورسازی پادنا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

5. با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی شماره 23 صورتهای مالی، سوابق مالیاتی شرکت حاکی از اختلاف نظر بین سازمان امور مالیاتی و شرکت درخصوص مبلغ مالیات عملکرد می باشد. مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس سود قبل از کسر مالیات طبق صورت سود و (زیان)، پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و در صورت های مالی انعکاس یافته است. همچنین دفاتر شرکت از لحاظ رعایت مقررات تامین اجتماعی از سال 1399 تا پایان سال مورد گزارش مورد حسابرسی سازمان ذیربط قرار نگرفته است.

5. به شرح یادداشت توضیحی شماره 1-1-22 بدهی ارزی به مبلغ 947 میلیارد ریال معادل 295,178 یورو و 14,761,845 ریال (در سال قبل 414 میلیارد ریال معادل 285,607 یورو و 7,542,987 ریال) به شرکت سنژن ایترون از سهامداران اصلی شرکت، مربوط به خرید مواد اولیه ی محصولات می باشد. باتوجه به وابستگی جدی محصولات شرکت به تامین مواد اولیه از سوی شرکت مزبور، به دلیل مهیا نبودن شرایط مناسب نقدینگی امکان تسویه یا تقلیل مانده بدهی نسبت به سال مالی قبل میسر نگردیده است. علاوه براین نوسانات نامساعد نرخ تسعیر ارز نیز منجر به تحمل زیانی از این بابت به مبلغ 231 میلیارد ریال (سهم پایان سال آن مبلغ 92 میلیارد ریال) و کاهش سود خالص شرکت از این بابت گردیده است.

اطلاعات مربوط به تشریح وضعیت واحد مورد گزارش از نظر ساختار و شیوه های مدیریت سرمایه، ریسک و تحلیل آنها مندرج در یادداشت توضیحی شماره 27 صورتهای مالی، با توجه به عدم استقرار ساز و کارهای مربوطه، صرفا بر پایه تفسیر مدیریت از آنها ارائه شده است.

6. صورتهای مالی، گزارش هیات مدیره و تائیدیه دریافتی از مدیران شرکت فقط توسط سه عضو از پنج عضو هیات مدیره امضا شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب یک نماینده جهت انجام وظایف مدیریت از سوی شخص حقوقی عضو هیات مدیره (شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید)

8. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی سال 1401 به سهامداران ظرف مدت 8 ماه از زمان تصویب آن، پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 21/12/1401 صاحبان سهام، در خصوص بند 12 این گزارش و مورد زیر به نتیجه نرسیده است:

- پیگیری و رفع ابهام موجود در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی 30/09/1399 و تعیین و تکلیف مبلغ قطعی سال مالی مذکور.
9. در سال مالی مورد گزارش، کالای ساخته شده و بخش عمده ی مواد اولیه (با توجه به تولید و فروش کالاهای ساخته شده ی شرکت با نام تجاری ایترون) از شرکت شنژن ایترون (سهامدار خارجی شرکت) خریداری گردیده است به دلیل وجود شرایط تحریمی دریافتها و پرداختهای ارزی صورت گرفته در این ارتباط از طریق صرافی های مجاز صورت گرفته و در نبود دسترسی به میانی مقایسه ای قیمت خرید کالاهای مذکور،

مبنای رسیدگی این موسسه به مبالغ صورتحساب های شرکت مزبور، ارزیابی های گمرک جمهوری اسلامی ایران براساس برگه های سبز گمرکی بوده است.
10. معاملات مندرج در یادداشت 29 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب اجازه از هیات مدیره رعایت نگردیده است. مضافاً با توجه به توضیحات مندرج در بند 9 این گزارش درخصوص خرید مواد و کالای ساخته شده از سهامدار خارجی شرکت، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
11. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آئین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب 22/07/1398 هیات دولت) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به رغم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مرجع ذیربط لیکن برخی از مفاد قانون مزبور و مفاد آئین نامه ماده 14 الحاقی آن، هنوز در شرکت اجرایی نشده است.

موسسه آرين حساب همراه

زمان	شماره عضويت	امضاء كننده	سمت
1402/11/24 14:01:19		Hosein Homayounfard [[Sign	شريک موسسه آرين حساب همراه
1402/11/24 14:07:14	810981	[Mohamadjafar Amiri [Sign	مدیر موسسه آرين حساب همراه

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۵	۱,۳۳۶,۴۰۴	۱,۶۶۷,۳۴۴	درآمدهای عملیاتی
(۳۶)	(۸۷۸,۳۹۵)	(۱,۱۹۵,۱۵۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳	۳۵۸,۱۰۹	۴۷۳,۰۸۵	سود(زیان) ناخالص
۳۱	(۹۸,۱۶۴)	(۶۷,۹۶۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۴۰۵	۸۷۷	۴,۴۳۵	سایر درآمدها
(۲۳۴)	(۹۱,۷۱۸)	(۳۹۶,۷۳۹)	سایر هزینه ها
(۳۴)	۱۶۹,۱۰۴	۱۱۱,۸۰۴	سود(زیان) عملیاتی
--	(۵,۰۰۰)	۰	هزینه های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۹۸)	۳۳,۱۷۹	۷۵۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۳)	۱۹۷,۲۸۳	۱۱۳,۵۶۱	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۲۷	(۳۶,۷۸۰)	(۲۶,۹۸۹)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۴۷)	۱۶۰,۵۰۳	۸۵,۵۷۲	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۴۷)	۱۶۰,۵۰۳	۸۵,۵۷۲	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
(۴۷)	۲۰,۰۶۳	۱۰,۶۹۷	سود (زیان) خالص هر سهم – ریال
۰	۳۴۳,۵۷۶	۳۴۳,۵۷۶	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۴۷)	۱۶۰,۵۰۳	۸۵,۵۷۲	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۴۷)	۱۶۰,۵۰۳	۸۵,۵۷۲	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

درصد تغییر	شرح		
	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۴۱,۸۸۳	۲۴۷,۴۹۹	۲۷۰,۸۲۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۰۴	۱۱,۳۵۳	۲۲,۲۰۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳	۱۳	۱۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالي	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۴۲,۵۰۰	۲۵۸,۸۶۵	۲۹۲,۰۵۰
دارایی‌های جاری			
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۷,۲۶۱	۸,۸۳۱	۲۷,۲۵۶
موجودی مواد و کالا	۱,۰۹۹,۸۱۷	۴۸۵,۸۳۱	۴۶۱,۸۲۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۰۳۶,۶۵۴	۷۲۰,۰۰۱	۱۷۸,۴۰۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۵۶,۲۵۷	۹۶,۵۱۰
موجودی نقد	۱۰۳,۶۳۵	۶۷,۳۵۲	۱۶۶,۶۷۱
	۲,۲۸۷,۳۶۷	۱,۳۳۸,۲۷۲	۹۴۰,۶۶۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۲۸۷,۳۶۷	۱,۳۳۸,۲۷۲	۹۴۰,۶۶۶
جمع دارایی‌ها	۲,۵۲۹,۸۶۷	۱,۵۹۷,۱۳۷	۱,۲۳۳,۷۱۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۴۲,۵۷۶	۳۴۲,۵۷۶	۳۴۲,۵۷۶
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۵,۵۸۵	۱,۳۰۶	۰
۳۲۸			

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۰۳,۶۴۱	۲۴,۸۲۹	(۱۳۴,۳۶۷)	۳۱۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۵۱,۸۰۲	۳۶۸,۷۱۱	۲۰۸,۲۰۹	۲۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۸۵۱	۱۸,۴۵۳	۹,۱۳۸	۵۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۸,۸۵۱	۱۸,۴۵۳	۹,۱۳۸	۵۶
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۰۲۸,۱۰۶	۱,۱۸۱,۴۴۴	۱,۰۱۰,۵۳۹	۷۲
مالیات پرداختنی	۱۸,۵۵۵	۲۸,۳۵۸	۰	(۳۵)
سود سهام پرداختنی	۲,۴۸۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۳	۱۷۱	۵,۸۴۰	(۵۷)
	۲,۰۴۹,۲۱۴	۱,۲۰۹,۹۷۳	۱,۰۱۶,۳۶۹	۶۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۰۴۹,۲۱۴	۱,۲۰۹,۹۷۳	۱,۰۱۶,۳۶۹	۶۹
جمع بدهی‌ها	۲,۰۷۸,۰۶۵	۱,۲۲۸,۴۲۶	۱,۰۲۵,۵۰۷	۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۵۲۹,۸۶۷	۱,۵۹۷,۱۳۷	۱,۲۳۳,۷۱۶	۵۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۴۳,۵۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۴,۳۶۷)	۰	۲۰۸,۲۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۴۳,۵۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۴,۳۶۷)	۰	۲۰۸,۲۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۶۰,۵۰۲		۱۶۰,۵۰۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۵۰۲	۰	۱۶۰,۵۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۵۰۲	۰	۱۶۰,۵۰۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۳۰۶				(۱,۳۰۶)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۴۳,۵۷۶	•	•	•	۱,۳۰۶	•	•	•	۲۴,۸۲۹	•	۳۶۸,۷۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۸۵,۵۷۱		۸۵,۵۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۸۵,۵۷۱	•	۸۵,۵۷۱
سود سهام مصوب									(۲,۴۸۰)		(۲,۴۸۰)
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۴,۲۷۹				(۴,۲۷۹)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۴۳,۵۷۶	•	•	•	۵,۵۸۵	•	•	•	۱۰۳,۶۴۱	•	۴۵۱,۸۰۲

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۱۸۵,۶۵۳)	(۲۷۹,۳۴۱)	۳۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۶,۷۹۳)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۲۲,۴۴۴)	(۲۷۹,۳۴۱)	۲۰
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۱,۸۸۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۹,۰۷۵)	(۱,۴۱۵)	(۱,۳۴۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۹۰,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۶,۲۵۷	۱۳۴,۰۰۳	(۵۸)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲۲	۱۵	۴۷
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۶۴۴	۲۵,۵۳۵	(۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۸,۸۴۸	۸۰,۰۱۸	(۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۸۳,۵۹۶)	(۱۹۹,۳۳۳)	۸
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۲۲۰,۹۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۱
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۹۶۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالي	۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۶,۴۰۴	(۹۹,۳۳۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۶۷,۳۵۲	۱۶۶,۶۷۱	(۶۰)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۲۱)	۴	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۰۳,۶۳۵	۶۷,۳۵۲	۵۴
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	10101127873	علیرضا نعمت الهی	علیرضا نعمت الهی	0383589894	مدیر عامل	موظف	دکتر	مدیریت اجرایی	بله
چاپ و نشر سپه	چاپ و نشر سپه	10101233336	عباس زارعی هنزکی	عباس زارعی هنزکی	0492946310	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مهندسی مکانیک	بله
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	10861658827	محمد رضا پاکدل	محمد رضا پاکدل	5939151310	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	مدیریت	بله