اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت ساختماني پارس توسعه سازان(سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 600
نماد: ثفارس1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	شرکت ساختماني پارس توسعه سازان(سهامي خاص)

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت ساختماني پارس توسعه سازان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 خرداد 1405 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 الي 34 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن 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 مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن براوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي شركت منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.
اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 2-همانگونه كه در يادداشت 25 صورت هاي مالي آمده است، سازمان امور مالياتي از بابت ماليات عملكرد سال 1403 براساس برگ تشخيص صادره مبلغ 13.345 ميليون ريال مازاد بر مانده دفاتر مطالبه نموده كه به دليل اعتراض شركت ذخيره اي از اين بابت در حساب ها منظور نگرديده، ضمن آنكه وضعيت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح يادداشت 2-32 صورتهاي مالي، تا تاريخ گزارش از سوي مراجع ذيربط مورد رسيدگي قرار نگرفته است . با عنايت به موارد فوق و سوابق مالياتي شركت، احتساب ذخايري از اين بابت ضروريست، ليكن تعيين مبلغ قطعي آن منوط به اظهار نظر مقامات قانوني ذيصلاح مي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت ساختماني پارس توسعه سازان(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.
به نظر اين مؤسسه به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ساختماني پارس توسعه سازان (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد 1405، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. 4- به شرح يادداشت 4-12 صورتهاي مالي، دارايي هاي ثابت مشهود شركت فاقد پوشش بيمه اي مي باشد.
7. - به استناد مصوبه مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام مورخ 13/05/1404 پايان سال مالي شركت از 31 شهريور هر سال به 31 خرداد تغيير يافته است، لذا صورت هاي مالي شركت براي دوره موردگزارش مربوط به دوره مالي 9 ماهه منتهي به 31/03/1405 مي باشد كه قابليت مقايسه با اقلام سال مالي قبل ندارد.
مفاد بند 4 و 5 فوق، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. -موارد مرتبط با عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
1-8-مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر اخذ سهام وثيقه از مديران و توديع آن نزد صندوق شركت.
2-8-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام حداكثر ظرف 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي.
9. 9- معاملات مندرج در يادداشت 1-31 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه در سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري، رعايت شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. 10- گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت،كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تهيه گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

24مرداد1405

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه كوشا منش	[Ahmad Mousavi [Sign		1405/06/02 18:19:02
مدير موسسه كوشا منش	[Seyed Mostafa Hosseiny [Sign	952261	1405/06/02 18:32:00

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۰۰,۹۶۲	۱	۱۲۲,۹۷۵	۱۰,۰۹۶,۱۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۴,۸۵۶)	۰	(۱۰۴,۴۵۰)	--
سود (زیان) ناخالص	۴۶,۱۰۶	۱	۱۸,۵۲۵	۴,۶۱۰,۵۰۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۱,۱۸۳)	۰	(۱۸,۴۵۹)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۵,۴۷۳	۰	۳,۳۳۶	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۳۰,۳۹۶	۱	۳,۴۰۲	۳,۰۳۹,۵۰۰
هزینه‌های مالی	(۱۶۲)	۰	(۲۵۹)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۱۳,۸۸۱	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۷,۹۲۸	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۸,۱۶۲	۱	۱۷,۰۲۴	۴,۸۱۶,۱۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۸,۵۸۰)	۰	(۲,۶۶۳)	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۹,۵۸۲	۱	۱۴,۳۶۱	۳,۹۵۸,۱۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳۹,۵۸۲	۱	۱۴,۳۶۱	۳,۹۵۸,۱۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۷,۵۹۸,۹۰۴	۰	۳۶۳,۸۴۶	
غیرعملیاتی (ریال)	۵,۵۹۵,۰۹۶	۰	۴,۴۳۳,۳۴۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۳,۱۹۴,۰۰۰	۰	۴,۷۸۷,۱۸۶	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۳,۱۹۴,۰۰۰	۰	۴,۷۸۷,۱۸۶	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۳,۱۹۴,۰۰۰	۳۳۳	۴,۷۸۷,۰۰۰	۳,۹۶۳,۰۶۳
سرمایه	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تغییرات این این دوره ناشی از تغییر سال مالی شرکت از ۳۱ شهریور به ۳۱ خرداد ماه هرسال می باشد. و با توجه به اولین صورت مالی تهیه شده بعد از تغییر سال مالی اقلام مقایسه ای سال گذشته موجود نمی باشد				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۳۹,۵۸۲	۱	۱۴,۳۶۱	۳,۹۵۸,۱۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۳۹,۵۸۲	۱	۱۴,۳۶۱	۳,۹۵۸,۱۰۰

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۳,۸۹۲	۱۳۹	۱۸۱	۴۵,۸۶۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۸	۷	۷	۱۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳	۲,۰۰۳	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۶,۹۵۲	۱۷,۹۵۰	۰	(۶)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۲,۸۴۵	۲۰,۰۸۹	۲,۱۹۱	۳۱۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۷,۹۰۰	۵۹۴	۹,۶۱۸	۴,۵۹۷
موجودی مواد و کالا	۲۳۰,۰۵۵	۱۴۷,۲۶۱	۱۴۱,۵۲۵	۵۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۰,۹۷۹	۸,۱۹۶	۱۱,۹۹۰	۸۸۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۵۴	۵۰	۶,۴۲۴	۱,۰۰۸
موجودی نقد	۱۷,۴۵۲	۱,۶۸۵	۴۲۵	۹۳۶
	۲۵۶,۹۴۰	۱۵۷,۸۸۶	۱۶۹,۹۹۳	۱۲۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۵۶,۹۴۰	۱۵۷,۸۸۶	۱۶۹,۹۹۳	۱۲۶
جمع دارایی‌ها	۴۳۹,۷۸۵	۱۷۷,۹۷۵	۱۷۲,۱۸۳	۱۴۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۶۰	۶۰	۶۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۵۸,۱۰۳	۱۹,۹۵۷	۵۵,۹۴۷	۱۹۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۸,۸۶۴	۳۰,۷۱۸	۵۶,۷۰۸	۱۸۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۲۴۹	۱۱,۳۴۴	۵,۸۷۴	۱۷۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۱,۲۴۹	۱۱,۳۴۴	۵,۸۷۴	۱۷۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۸۰,۱۲۶	۸۱,۰۳۷	۳۹,۷۶۷	۲۴۶
مالیات پرداختنی	۱۷,۷۵۸	۱۰,۳۸۰	۹,۹۰۳	۷۱
سود سهام پرداختنی	۵۱,۷۸۸	۵۱,۲۲۷	۸۷۴	۱
تسهیلات مالی	۰	۳,۲۶۹	۰	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۵۹,۰۵۷	۰
	۳۴۹,۶۷۲	۱۴۵,۹۱۳	۱۰۹,۶۰۱	۱۴۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۴۹,۶۷۲	۱۴۵,۹۱۳	۱۰۹,۶۰۱	۱۴۰
جمع بدهی‌ها	۳۸۰,۹۲۱	۱۵۷,۲۵۷	۱۱۵,۴۷۵	۱۴۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۳۹,۷۸۵	۱۷۷,۹۷۵	۱۷۲,۱۸۳	۱۴۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۶۰۰	۰	۰	۰	۶۰	۱۰۱	۰	۰	۵۵,۹۴۷	۰	۵۶,۷۰۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۶۰۰	۰	۰	۰	۶۰	۱۰۱	۰	۰	۵۵,۹۴۷	۰	۵۶,۷۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۱۴,۳۶۲		۱۴,۳۶۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۶۲	۰	۱۴,۳۶۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۶۲	۰	۱۴,۳۶۲
سود سهام مصوب									(۵۰,۳۵۲)		(۵۰,۳۵۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۰۰	۰	۰	۰	۶۰	۱۰۱	۰	۰	۱۹,۹۵۷	۰	۲۰,۷۱۸
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									۳۹,۵۸۲		۳۹,۵۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۵۸۲	۰	۳۹,۵۸۲
سود سهام مصوب									(۱,۴۳۶)		(۱,۴۳۶)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶۰۰	۰	۰	۰	۶۰	۱۰۱	۰	۰	۵۸,۱۰۳	۰	۵۸,۸۶۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۸۹,۰۴۵	۰	(۴۵,۱۶۱)	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۰۲)	۰	(۲,۱۸۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۷,۸۴۳	۰	(۴۷,۳۴۷)	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۷,۲۱۱)	۰	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۱۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۸۹	۰	۱۰,۹۷۷	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۲۴۸)	۰	۰	--
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۷,۶۰۹	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۷,۷۷۰)	۰	۱۸,۵۹۶	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۰,۰۷۳	۰	(۲۸,۷۵۱)	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۸۶,۰۰۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۲۶۹)	۰	(۵۵,۷۳۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۶۳)	۰	(۲۵۹)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۸۷۵)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴,۳۰۶)	۰	۳۰,۰۱۱	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵,۷۶۷	۰	۱,۲۶۰	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۶۸۵	۰	۴۲۵	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷,۴۵۲	۰	۱,۶۸۵	
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
با توجه تغییر سال مالی اقلام مقایسه ای موجود نمی باشد.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				