اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: رامو فارمین	سرمایه ثبت شده: 145,800
نماد: دجابر1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	رامو فارمین

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت راموفارمين (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي دوره مالي نه ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 توسط اين سازمان، 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت راموفارمين (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان 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 با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، 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 شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

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

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي ، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين سازمان 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. به‌نظر اين سازمان، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت راموفارمين (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402، و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي دوره مالي نه ماهه منتهي به‌تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. تغيير سال مالي

به‌شرح يادداشت توضيحي 4-1 و به استناد صورتجلسه مجمع عمومي فوق‌العاده مورخ 1402/06/13 ، سال مالي شركت از پايان اسفند به پايان آذر تغيير يافته است. در همين راستا صورت‌هاي سود و زيان و جريان وجه نقد دوره مالي مورد گزارش به‌صورت 9 ماهه ارائه گرديده است، لذا در مقايسه با اقلام مشابه سال مالي قبل توجه به اين نكته ضرورت دارد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 1-6-مفاد ماده 110 قانون تجارت و ماده 36 اساسنامه شركت مبني بر معرفي نماينده حقيقي از سوي اشخاص حقوقي هيئت‌مديره درخصوص نماينده شركت صنعتي كيميدارو رعايت نگرديده است.

6-2-مفاد ماده 114 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 38 اساسنامه درخصوص اخذ سهام وثيقه و نگهداري آن در صندوق شركت رعايت نگرديده است.

6. 3-6-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 69 اساسنامه درخصوص پرداخت سود سهام ظرف 8 ماه بعد از تصويب مجمع عمومي رعايت نگرديده است.

6. 4-6-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 27 فروردين 1402 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 1-6 ، 3-6 و 9 ، به نتيجه نرسيده است.

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره 1-30 به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور به استثناي فروش محصولات با تخفيفات بالاتر به شركت پخش رازي و تاخير در وصول مطالبات از شركت مذكور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 61 اساسنامه، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

9. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفادقانون مذكور و آيين‌نامه‌هاو دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، به‌استثناي عدم معرفي فردي مسئول از مديران ارشد شركت به مركز اطلاعات مالي و اخذ تاييديه صلاحيت عمومي از مركز، ارزيابي و طبقه‌بندي خطر (ريسک) پيش از انجام هرگونه خدمات، ايجاد سامانه جامع از مديريت اطلاعات كه امكان انجام تكاليف محول شده اعم از پايش و كشف تقلب را براي واحد مبارزه با پولشويي فراهم آورد، تهيه برنامه‌هاي آموزشي، تهيه نرم‌افزارهاي لازم به‌منظور تسهيل در دسترسي سريع به اطلاعات مورد نياز و نيز شناسايي سيستمي معاملات مشكوک، تهيه برنامه سالانه اجراي قانون، طراحي ساز و كار جهت نظارت و كنترل فرايندها و مميزي ماهانه اجراي آن، ارزيابي تعاملات كاري وارزيابي جامع خطر، اجراي فرايندهاي شناسايي خطر در سه سطح ساده، معمول، و مضاعف، اين سازمان به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

14بهمن1402	

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير گروه سازمان حسابرسي	[Alireza Zoghi [Sign	942180	1402/12/01 09:21:37
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Soleiman Seraj [Sign	811023	1402/12/01 09:41:35
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1402/12/01 10:27:08

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲,۸۵۱,۵۶۰	۳,۱۲۰,۲۲۳	۳,۱۲۰,۲۲۳	(۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۷۵۹,۲۸۴)	(۱,۸۱۹,۷۳۲)	(۱,۸۱۹,۷۳۲)	۳
سود(زیان) ناخالص	۱,۰۹۲,۲۷۶	۱,۳۰۰,۴۹۱	۱,۳۰۰,۴۹۱	(۱۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۸,۶۴۹)	(۱۸۷,۷۴۰)	(۱۸۷,۷۴۰)	(۶)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵,۹۳۱	۱۲,۷۳۴	۱۲,۷۳۴	۲۵
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۴۷۹)	(۲۹,۵۰۰)	(۲۹,۵۰۰)	۵۸
سود(زیان) عملیاتی	۸۹۷,۰۷۹	۱,۰۹۵,۹۸۵	۱,۰۹۵,۹۸۵	(۱۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۲۶۳,۵۶۵)	(۲۰۰,۲۲۱)	(۲۰۰,۲۲۱)	(۳۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۹۱۵)	۱۰,۷۰۷	۱۰,۷۰۷	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۳۱,۵۹۹	۹۰۶,۴۷۱	۹۰۶,۴۷۱	(۳۰)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۵۷,۲۲۵)	(۱۷۱,۲۶۹)	(۱۷۱,۲۶۹)	۸
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۷۴,۳۷۴	۷۳۵,۲۰۲	۷۳۵,۲۰۲	(۳۵)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۷۴,۳۷۴	۷۳۵,۲۰۲	۷۳۵,۲۰۲	(۳۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۲۳۰,۹۶۲	۳۰۵,۴۲۰	۳۰۵,۴۲۰	(۳۴)
غیرعملیاتي (ریال)	(۶۸,۲۸۲)	(۵۳,۲۹۳)	(۵۳,۲۹۳)	(۲۸)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۶۲,۶۸۰	۲۵۲,۱۲۷	۲۵۲,۱۲۷	(۳۵)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۶۲,۶۸۰	۲۵۲,۱۲۷	۲۵۲,۱۲۷	(۳۵)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۶۲,۶۸۰	۲۵۲,۱۲۷	۲۵۲,۱۲۷	(۳۵)
سرمایه	۱۴۵,۸۰۰	۱۴۵,۸۰۰	۱۴۵,۸۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۷۴,۳۷۴	۷۳۵,۲۰۲	۷۳۵,۲۰۲	(۳۵)
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	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۷۴,۳۷۴	۷۳۵,۲۰۲	۷۳۵,۲۰۲	(۳۵)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۱۸,۲۰۵	۹۳,۰۶۲	۸۱,۷۰۴	۱۳۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵,۲۴۰	۵,۲۴۰	۵,۲۴۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۲۹	۱۰۵	۱۰۵	۵۹۴
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۲۴,۱۷۴	۹۸,۴۰۷	۸۷,۰۴۹	۱۲۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۰۵,۱۷۷	۲۹۸,۸۹۳	۱۰۸,۱۸۲	۳۶
موجودي مواد و کالا	۸۵۵,۶۹۰	۶۷۵,۰۷۱	۴۲۵,۸۶۰	۲۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۵۸۵,۴۹۱	۲,۹۸۸,۹۹۷	۱,۳۶۶,۰۹۶	(۱۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۰۲,۰۶۷	۲۵۹,۵۸۲	۴۲,۹۳۱	۱۶
	۴,۱۴۸,۴۲۵	۴,۲۲۲,۵۴۳	۱,۹۴۳,۰۶۹	(۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۱۴۸,۴۲۵	۴,۲۲۲,۵۴۳	۱,۹۴۳,۰۶۹	(۲)
جمع دارايي‌ها	۴,۳۷۲,۵۹۹	۴,۳۲۰,۹۵۰	۲,۰۳۰,۱۱۸	۱
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۴۵,۸۰۰	۱۴۵,۸۰۰	۱۴۵,۸۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۳۵۴,۲۰۰	۳۵۴,۲۰۰	۳۵۴,۲۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۴,۵۸۰	۱۴,۵۸۰	۱۴,۵۸۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۰۵۱,۸۸۵	۱,۰۸۷,۸۱۱	۳۷۵,۰۶۲	(۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۵۶۶,۴۶۵	۱,۶۰۲,۳۹۱	۸۸۹,۶۴۲	(۲)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۷,۸۵۴	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۹۶,۲۴۸	۷۲,۱۳۲	۴۵,۶۰۵	۳۳
جمع بدهيهاي غيرجاري	۹۶,۲۴۸	۷۲,۱۳۲	۵۳,۴۵۹	۳۳
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۷۱۱,۴۰۰	۱,۳۱۱,۳۱۶	۳۵۷,۱۳۹	(۴۶)
ماليات پرداختني	۱۵۷,۲۲۵	۱۶۱,۲۳۷	۸۰,۵۸۶	(۲)
سود سهام پرداختني	۱۷۶,۵۹۷	۰	۰	
تسهيلات مالي	۱,۶۶۴,۶۶۴	۱,۱۷۳,۸۷۴	۶۴۹,۲۹۲	۴۲
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۷۰۹,۸۸۶	۲,۶۴۶,۴۲۷	۱,۰۸۷,۰۱۷	۲
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲,۷۰۹,۸۸۶	۲,۶۴۶,۴۲۷	۱,۰۸۷,۰۱۷	۲
جمع بدهيها	۲,۸۰۶,۱۳۴	۲,۷۱۸,۵۵۹	۱,۱۴۰,۴۷۶	۳
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۴,۳۷۲,۵۹۹	۴,۳۲۰,۹۵۰	۲,۰۳۰,۱۱۸	۱

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۵,۸۰۰	۳۵۴,۲۰۰	۰	۰	۱۴,۵۸۰	۰	۰	۰	۳۷۵,۰۶۲	۰	۸۸۹,۶۴۲
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	۱۴۵,۸۰۰	۳۵۴,۲۰۰	۰	۰	۱۴,۵۸۰	۰	۰	۰	۳۷۵,۰۶۲	۰	۸۸۹,۶۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۷۳۵,۲۰۲		۷۳۵,۲۰۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۵,۲۰۲	۰	۷۳۵,۲۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۵,۲۰۲	۰	۷۳۵,۲۰۲
سود سهام مصوب									(۲۲,۴۵۳)		(۲۲,۴۵۳)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۵,۸۰۰	۳۵۴,۲۰۰	۰	۰	۱۴,۵۸۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۷,۸۱۱	۰	۱,۶۰۲,۳۹۱

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴۷۴,۳۷۴		۴۷۴,۳۷۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۴,۳۷۴	۰	۴۷۴,۳۷۴
سود سهام مصوب									(۵۱۰,۳۰۰)		(۵۱۰,۳۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۵,۸۰۰	۳۵۴,۲۰۰	۰	۰	۱۴,۵۸۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۱,۸۸۵	۰	۱,۵۶۶,۴۶۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۴۸,۰۱۹	(۵,۲۳۵)	(۵,۲۳۵)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۱۲,۳۱۴)	(۷۷,۵۹۱)	(۷۷,۵۹۱)	(۴۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶۴,۲۹۵)	(۸۲,۸۲۶)	(۸۲,۸۲۶)	۲۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۶,۱۱۰	۶,۱۱۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱۹,۸۸۲)	(۲۲,۲۲۴)	(۲۲,۲۲۴)	(۴۳۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵۴۶)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۲,۲۸۴	۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۴۱۵	۲۳۳	۲۳۳	۷۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۴۴۸	۴۴۸	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۱۷,۷۲۹)	(۱۵,۴۳۳)	(۱۵,۴۳۳)	(۶۶۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۸۲,۰۲۴)	(۹۸,۲۵۹)	(۹۸,۲۵۹)	(۸۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲,۰۲۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۱۳۷	۱,۵۵۲,۱۳۷	۳۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۵۲۹,۸۰۰)	(۱,۰۳۵,۸۵۲)	(۱,۰۳۵,۸۵۲)	(۴۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۶۲,۹۷۵)	(۱۹۹,۳۳۴)	(۱۹۹,۳۳۴)	(۳۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۲,۷۲۴)	(۲,۰۸۸)	(۲,۰۸۸)	(۳۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۲۴,۵۰۱	۳۱۴,۸۶۳	۳۱۴,۸۶۳	(۲۹)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۴۲,۴۷۷	۲۱۶,۶۰۴	۲۱۶,۶۰۴	(۸۰)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۵۹,۵۸۲	۴۲,۹۳۱	۴۲,۹۳۱	۵۰۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸	۴۷	۴۷	(۸۳)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۰۲,۰۶۷	۲۵۹,۵۸۲	۲۵۹,۵۸۲	۱۶
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				