اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: احداث و توسعه ريلي مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,100,000
نماد: رمپنا39	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: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
احداث و توسعه ريلي مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت احداث و توسعه ريلي مپنا (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 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين موسسه، 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 هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيأت 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 راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 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 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 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 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 با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل دريافتني هاي تجاري، ساير دريافتني¬ها و پيش پرداخت¬ها جمعا شامل مبلغ 1ر677 ميليارد ريال خالص اقلام راكد و سنواتي و مشكوك الوصول (مشتمل بر 893 ميليارد ريال مبلغ قابل بازيافت پيمان¬ها) عمدتا مرتبط با پروژه¬هايي مي¬باشد كه طي سال¬هاي اخير غير فعال بوده و تاكنون تعيين تكليف نگرديده و از بابت آن كاهش ارزش در حساب¬ها منظور نشده است. به نظر اين موسسه در شرايط حاضر لزوم تعديل صورت¬هاي مالي از اين بابت حداقل به ميزان 456ميليارد ريال وجود دارد كه در صورت اعمال آن، سود انباشته ابتداي سال، سود دوره مالي مورد گزارش و دارايي¬هاي جاري به ترتيب به مبالغ 400 ميليارد ريال، 56 ميليارد ريال و 456ميليارد ريال كاهش خواهد يافت.

5. شركت در سال 1394 اقدام به خريد خارجي تجهيزات مرتبط با پروژه مونوريل قم به مبلغ 277 هزار يورو و فروش بخشي از آن در سال 1400 به اشخاص ثالث به مبلغ 73 ميليارد ريال نموده است. در اين ارتباط طي صورتجلسه تنظيمي مورخ 1400/03/10 في مابين نمايندگان مشاركت (مپناكيسون)، سازمان قطار شهري قم (كارفرما) و مهندس مشاور، مقرر گرديد با ابلاغ كارفرما براي انجام كار (شروع پروژه)، حداكثر ظرف مدت 5 ماه عينا تجهيزات و اقلام خارج شده از همان سازنده و با همان مشخصات به انبار پروژه قم مسترد گردد. همچنين به موجب بند 4 صورتجلسه اخيرالذكر مقرر گرديد نسبت به پيگيري و آزادسازي كليه تجهيزات موجود در گمرک و يا متروكه شده منوريل (به شرح يادداشت توضيحي 2-15 صورتهاي مالي به بهاي 15 ميليارد ريال)، اقدام گردد، كه اين تجهيزات تاكنون ترخيص نشده است. با توجه به مراتب فوق و لزوم تعهدات تامين تجهيزات، و نيز توقف پروژه مذكور و تصميم شركت مبني بر خاتمه پيمان (به شرح يادداشت توضيحي 1-4-1 صورتهاي مالي)، امكان تعيين ميزان اثرات مالي ناشي از جايگزيني تجهيزات مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نشده است.

اظهار نظر مشروط

6. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت احداث و توسعه ريلي مپنا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است

به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت احداث و توسعه ريلي مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. تاکید بر مطلب خاص

حسابهاي في مابين با کارفرما

توجه مجمع عمومي محترم را به مطلب مندرج در يادداشت توضيحي 1-1-1-16 صورتهاي مالي، در رابطه با انتقال سرقفلي 2 واحد تجاري از مجموعه سيتي سنتر اصفهان توسط کارفرما (سازمان قطار شهري اصفهان) جمعا به مبلغ 842 ميليارد ريال در قبال تسويه بخشي از مطالبات شرکت که به دلايل مندرج در يادداشت توضيحي فوق الذکر مورد پذيرش واحد مورد گزارش قرار نگرفته و در نتيجه آثار آن در حسابها منظور نشده، جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. حسابرسي سال گذشته

صورتهاي مالي شرکت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 19 ارديبهشت 1402 حسابرس مذکور، اظهار نظر " مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/03/09 صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهاي 2 و 12 اين گزارش، در خصوص ارائه دلايل توجيهي انحرافات عملكرد از بودجه و تهيه جدول زمانبندي تسويه پيش پرداخت توسط هيأت مديره و همچنين پيگيري اخذ گزارش كارشناس رسمي آپارتمان واقع در بندرعباس، منجر به نتيجه نشده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين موسسه 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 رأي‌گيري، رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص في مابين شركتهاي گروه صورت پذيرفته است.

11. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه،كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در ساير بندهاي اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست ابلاغي آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين ارتباط، به استثناي آموزش مستمر كاركنان، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوط، برخورد نكرده است.

13. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-5 صورتهاي مالي منعكس است، نتايج فعاليت هاي كارمزدي شركت طي سال هاي اخير عمدتا منجر به زيان گرديده، لذا لزوم اتخاذ تمهيدات مناسب به منظور حفظ منافع شركت در اين خصوص مشهود مي باشد.

18فروردين1403

موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه بهراد مشار	[Majidreza Birjandi [Sign	841376	1403/02/04 13:04:35
شريک موسسه بهراد مشار	[Morteza Hajiabbasi [Sign	881632	1403/02/04 13:11:42
مدير موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1403/02/04 13:16:31

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	۳,۹۹۶,۶۲۴	۱	۵,۳۹۴,۲۳۸	۳۹۹,۶۶۲,۳۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۷۹۹,۷۶۰)	۰	(۵,۲۰۳,۰۹۹)	--
سود(زیان) ناخالص	۱۹۶,۸۶۴	۱	۱۹۱,۱۳۹	۱۹,۶۸۶,۳۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۰,۴۶۳)	۰	(۱۸۹,۱۰۵)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴۶,۴۰۱	۱	۲,۰۳۴	۴,۶۴۰,۰۰۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴,۹۵۷	۰	۶۹,۸۷۹	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۱,۳۵۸	۱	۷۱,۹۱۳	۸,۱۳۵,۷۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۶,۲۸۵)	۰	(۱۱,۷۱۴)	--
سال‌هاي قبل	(۲۷,۴۷۴)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷,۵۹۹	۱	۶۰,۱۹۹	۳,۷۵۹,۸۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۷,۵۹۹	۱	۶۰,۱۹۹	۳,۷۵۹,۸۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				

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	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۳,۴۱۸	۰	۵,۴۷۳	
سرمايه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	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				

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	۳۷,۵۹۹	۱	۶۰,۱۹۹	۳,۷۵۹,۸۰۰
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

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	
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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۳۷,۵۹۹	۱	۶۰,۱۹۹	۳,۷۵۹,۸۰۰
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۹۵,۴۱۲	۲۰۵,۵۲۴	۱۷۵,۱۸۳	(۵)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۵,۴۸۷	۷,۸۰۸	۲,۲۶۲	(۳۰)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶,۸۳۰	۶,۸۳۰	۳,۵۸۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۲۰,۹۴۸	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۷۳,۷۱۴	۵۶,۳۳۷	۵۶,۵۳۴	۳۱
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۸۱,۴۴۳	۲۷۶,۴۹۹	۲۵۸,۵۰۷	۲
دارایي‌هاي جاري				

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	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۱۶,۹۳۲	۶۲۷,۸۱۸	۱,۳۳۱,۸۰۸	۱۴
موجودي مواد و كالا	۱۷۰,۷۲۱	۱۷۱,۹۱۸	۱۷۰,۴۰۸	(۱)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۴۹۳,۲۹۲	۵,۴۷۴,۹۷۰	۳,۴۳۱,۰۴۸	۱۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۵,۵۴۶	۷۲,۸۷۴	۱۵۴,۴۱۸	(۳۸)
	۷,۴۲۶,۴۹۱	۶,۳۴۷,۵۸۰	۵,۰۸۷,۶۸۲	۱۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۴۲۶,۴۹۱	۶,۳۴۷,۵۸۰	۵,۰۸۷,۶۸۲	۱۷
جمع دارايي‌ها	۷,۷۰۷,۹۳۴	۶,۶۲۴,۰۷۹	۵,۳۴۶,۱۸۹	۱۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵,۰۳۷	۱۳,۱۵۷	۱۰,۱۴۷	۱۴
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۵۰,۹۳۲	۲۲۱,۲۴۱	۱۷۴,۶۳۴	۱۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۳۶۵,۹۶۹	۱,۳۳۴,۳۹۸	۱,۲۸۴,۷۸۱	۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	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	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۲۳,۷۲۸	۱۷۱,۲۷۰	۱۱۲,۹۵۰	۳۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۲۳,۷۲۸	۱۷۱,۲۷۰	۱۱۲,۹۵۰	۳۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵,۰۰۷,۴۲۹	۳,۸۲۸,۰۵۸	۲,۳۶۰,۸۵۲	۳۱
مالیات پرداختني	۸۳,۸۹۰	۴۱,۴۵۷	۱۹,۰۰۹	۱۰۲
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱,۰۲۶,۹۱۸	۱,۲۴۸,۸۹۶	۱,۵۶۸,۵۹۷	(۱۸)
	۶,۱۱۸,۲۳۷	۵,۱۱۸,۴۱۱	۳,۹۴۸,۴۵۸	۲۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۱۱۸,۲۳۷	۵,۱۱۸,۴۱۱	۳,۹۴۸,۴۵۸	۲۰
جمع بدهي‌ها	۶,۳۴۱,۹۶۵	۵,۲۸۹,۶۸۱	۴,۰۶۱,۴۰۸	۲۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۷,۷۰۷,۹۳۴	۶,۶۲۴,۰۷۹	۵,۳۴۶,۱۸۹	۱۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال 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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۴۷	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۳۴	۰	۱,۲۸۴,۷۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۴۷	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۳۴	۰	۱,۲۸۴,۷۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۰,۱۹۹		۶۰,۱۹۹
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	۶۰,۱۹۹	۰	۶۰,۱۹۹
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	۶۰,۱۹۹	۰	۶۰,۱۹۹
سود سهام مصوب									(۱۰,۵۸۲)		(۱۰,۵۸۲)
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					۳,۰۱۰				(۳,۰۱۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۵۷	۰	۰	۰	۲۲۱,۲۴۱	۰	۱,۳۳۴,۳۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۷,۵۹۹		۳۷,۵۹۹

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۵۹۹	۰	۳۷,۵۹۹
سود سهام مصوب									(۶,۰۲۸)		(۶,۰۲۸)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										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 قانوني					۱,۸۸۰				(۱,۸۸۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۳۷	۰	۰	۰	۲۵۰,۹۳۲	۰	۱,۳۶۵,۹۶۹

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۳۱۸,۵۴۳)	۱	(۲۰۰,۲۵۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۶۲)	(۱)	۰	(۱۱۶,۱۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۳۱۹,۷۰۵)	۰	(۲۰۰,۲۵۳)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				

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 دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۴۴۷)	۰	(۵۱,۰۹۴)	--
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	(۳۰)	۰	(۷,۴۱۷)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	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	(۳,۰۵۲)	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	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷,۵۱۹	۰	۶,۸۷۲	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۲	۰	(۵۴,۶۹۱)	
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱۹,۶۶۳)	۰	(۲۵۴,۹۴۴)	--
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
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	۳۳۵,۰۰۰	۰	۱۷۱,۰۰۰	

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 اصل تسهيلات	(۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۸۵,۰۰۰	۰	۱۶۱,۰۰۰	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۴,۶۶۳)	۰	(۹۳,۹۴۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۲,۸۷۴	۰	۱۵۴,۴۱۸	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۷,۳۳۵	۰	۱۲,۴۰۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۵,۵۴۶	۰	۷۲,۸۷۴	
معاملات غيرنقدي	۴,۶۴۷	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				