اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: رمپنا34	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	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت تعميرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي جداگانه به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي جداگانه براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 32 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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 تحريف‌هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت 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 بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه 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 اظهار نظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه بطور 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 حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي 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، اظهار نظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيري‌ها 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 برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت تعميرات و توسعه بهره‌برداري 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. بررسي‌هاي به عمل آمده نشان دهنده لزوم افزايش ماليات پرداختني (موضوع يادداشت توضيحي 23) از بابت ماليات عملكرد سنوات 1396 الي 1400 از بابت برگ‌هاي قطعي صادره جمعا به مبلغ 1ر257 ميليارد ريال مي‌باشد. رويه‌هاي مورد عمل سازمان امور مالياتي بيانگر لزوم اصلاح صورت‌هاي مالي از بابت مورد فوق (كاهش سود انباشته ابتداي دوره به مبلغ 1ر257 ميليارد ريال و افزايش بدهي‌ها به مبلغ 1ر257 ميليارد ريال) و انجام برآورد نسبت به شناسايي بدهي مازاد از بابت ماليات عملكرد سال 1401 و دوره مالي مورد گزارش مي‌باشد كه منوط به اظهارنظر نهايي مقامات ذيصلاح مي‌باشد.

5. موضوع تعيين تكليف حساب‌هاي في مابين با شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران، ناشي از قرارداد خاتمه يافته نگهداري و تعميرات 150 دستگاه لوكوموتيو در ارتباط با ادعاهاي طرفين در خصوص عدم ايفاي تعهدات (عمدتا موضوع تعميرات اساسي موسوم به W6 و زمانبندي تسويه صورت حساب‌هاي صادره)، به موازات احتساب مبلغ 4ر949 ميليارد ريال ذخيره از بابت تعهدات احتمالي، به مراجع قضايي ارجاع گرديده كه آراي بدوي مبني بر محكوميت شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران به پرداخت مبلغ 20ر009 ميليارد ريال (از بابت اصول و جرائم تأخير در پرداخت تا تاريخ 31/03/1400) صادر و مورد اعتراض ايشان قرار گرفته است. با عنايت به مشكلات بوجود آمده في مابين به شرح فوق، امكان صدور صورت حساب تعديلي كارهاي انجام شده از تاريخ فروردين 1402 فراهم نبوده و درآمدهاي مربوطه شناسايي نشده است. در شرايط كنوني احراز كفايت ذخاير احتسابي و بازيافت مبالغ اعلامي فوق و شناسايي درآمد منوط به دستيابي به مستندات مورد نياز از جمله صورت تطبيق حساب‌هاي في‌مابين و مشخص شدن نتيجه قطعي پرونده مطروحه در محاكم قضايي مي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي جداگانه شركت تعميرات و توسعه بهره‌برداري ريلي مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي جداگانه آن را براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. کفايت پوشش بيمه‌اي موجودي کالا
به شرح يادداشت توضيحي 1-16 صورت‌هاي مالي، سرفصل موجودي مواد و کالا از پوشش بيمه‌اي کافي جهت جبران خسارت احتمالي برخوردار نمي‌باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:
1-8- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص برگزاري مجمع عمومي عادي ظرف مهلت مقرر در اساسنامه رعايت نشده است.
2-8- مفاد مواد 122 و 123 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تشکيل جلسات هيأت مديره بر اساس مفاد اساسنامه شرکت رعايت نشده است.
9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط) نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره مي‌باشد، جلب نشده است.
11. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين‌نامه و دستورالعمل‌هاي اجرائي مرتبط در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي آيين‌نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. دراين‌خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسي و استفاده بخش عمده‌اي از سامانه‌ها و بسترهاي مورد نياز جهت انجام وظايف تعيين و تکليف شده در آيين‌نامه‌هاي اجرايي توسط مراجع ذيصلاح، تأييديه صلاحيت تخصصي مسئول واحد مبارزه با پولشويي از مرکز اطلاعات مالي، تاکنون صادر نگرديده و در ساير موارد ايجاد ساختار مورد نياز جهت رعايت مفاد قوانين و مقررات ياد شده در جريان است.

	01اسفند1402

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammadjavad Mosleh [[Sign		1403/02/02 14:36:40
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1403/02/02 14:38:37
مدير موسسه ايران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/02/02 14:42:55

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۱,۵۲۲,۷۳۶	۱	۱۱,۷۴۰,۹۰۸	۱,۱۵۲,۲۷۳,۵۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۵۰۱,۶۳۰)	۰	(۸,۷۲۸,۰۹۱)	--
سود(زیان) ناخالص	۳,۰۲۱,۱۰۶	۱	۳,۰۱۲,۸۱۷	۳۰۲,۱۱۰,۵۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۱۹,۲۴۰)	۰	(۷۲۳,۷۲۱)	--
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۱,۱۹۰	۰	۶۲,۵۸۲	
سایر هزینه‌ها	(۲۱۶,۲۳۷)	۰	(۱,۹۲۱,۱۰۸)	--
سود(زیان) عملیاتی	۱,۹۱۶,۸۱۹	۱	۴۳۰,۵۷۰	۱۹۱,۶۸۱,۸۰۰

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	۰	۰	(۳۵,۸۵۷)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۴۲,۸۹۱	۰	۱,۳۲۲,۸۰۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۴۵۹,۷۱۰	۱	۱,۷۱۷,۵۱۳	۲۴۵,۹۷۰,۹۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۶۵۱,۷۷۱)	۰	(۴۵۹,۳۳۸)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۸۰۷,۹۳۹	۱	۱,۲۵۸,۱۷۵	۱۸۰,۷۹۳,۸۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۸۰۷,۹۳۹	۱	۱,۲۵۸,۱۷۵	۱۸۰,۷۹۳,۸۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۹۰,۳۹۷	۰	۶۲,۹۰۹	
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	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	۱,۸۰۷,۹۳۹	۱	۱,۲۵۸,۱۷۵	۱۸۰,۷۹۳,۸۰۰
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
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	۱,۸۰۷,۹۳۹	۱	۱,۲۵۸,۱۷۵	۱۸۰,۷۹۳,۸۰۰
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	۱,۲۲۳,۸۲۹	۱,۰۶۳,۴۲۲	۱۱۱,۰۵۹	۱۵

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	۱,۱۶۵	۵,۵۳۱	۱۱,۳۲۰	(۷۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۶۴۱,۸۲۰	۴۱,۸۲۰	۴۱,۸۲۰	۱۱,۰۰۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲۱,۹۹۳	۲۹,۵۴۹	۲,۱۴۷,۰۱۹	(۲۶)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵,۸۸۸,۸۰۷	۱,۱۴۰,۳۲۲	۲,۳۱۱,۲۱۸	۴۱۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹۷۳,۷۲۹	۱,۹۳۳,۷۹۳	۵۱۲,۰۴۵	(۵۰)
موجودي مواد و کالا	۶,۲۲۶,۵۷۱	۴,۵۵۳,۵۳۲	۱,۶۳۱,۱۰۴	۳۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۳,۰۲۲,۳۰۰	۲۳,۴۷۶,۵۷۵	۱۸,۲۸۹,۹۸۶	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۷,۹۶۸	۷۰,۰۱۱	۱۷,۰۰۷	(۱۷)
موجودي نقد	۱,۴۲۲,۵۰۱	۲۹۵,۰۰۷	۴۴۷,۶۳۱	۳۸۲
	۳۱,۷۰۳,۰۶۹	۳۰,۳۲۸,۹۱۸	۲۰,۸۹۷,۷۷۳	۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۱,۷۰۳,۰۶۹	۳۰,۳۲۸,۹۱۸	۲۰,۸۹۷,۷۷۳	۵
جمع دارايي‌ها	۳۷,۵۹۱,۸۷۶	۳۱,۴۶۹,۲۴۰	۲۳,۲۰۸,۹۹۱	۱۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۱۲	۱۲۵,۸۹۸	۶
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	۶,۰۱۵,۸۰۸	۴,۳۴۴,۸۷۷	۳,۴۰۱,۳۷۶	۳۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۸,۲۱۵,۸۰۸	۶,۵۳۳,۶۸۹	۵,۵۲۷,۲۷۴	۲۶
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 کارکنان	۳۵۴,۰۷۱	۴۵۵,۰۰۰	۲۷۵,۵۷۱	(۲۲)
جمع بدهيهاي غيرجاري	۳۵۴,۰۷۱	۴۵۵,۰۰۰	۲۷۵,۵۷۱	(۲۲)
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۸,۷۷۷,۵۱۸	۱۵,۷۹۱,۴۵۹	۱۰,۸۰۹,۳۹۸	۱۹
ماليات پرداختني	۱,۹۲۹,۹۲۷	۱,۲۷۸,۱۵۶	۱,۵۷۵,۲۷۳	۵۱
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۵۶۳,۹۹۴	۰
ذخاير	۸,۳۰۰,۶۲۳	۷,۳۹۹,۹۷۳	۴,۴۵۲,۹۵۴	۱۲
پيشدريافتها	۱۳,۹۲۹	۱۰,۹۶۳	۴,۵۲۷	۲۷
	۲۹,۰۲۱,۹۹۷	۲۴,۴۸۰,۵۵۱	۱۷,۴۰۶,۱۴۶	۱۹
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲۹,۰۲۱,۹۹۷	۲۴,۴۸۰,۵۵۱	۱۷,۴۰۶,۱۴۶	۱۹
جمع بدهيها	۲۹,۳۷۶,۰۶۸	۲۴,۹۳۵,۵۵۱	۱۷,۶۸۱,۷۱۷	۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۳۷,۵۹۱,۸۷۶	۳۱,۴۶۹,۲۴۰	۲۳,۲۰۸,۹۹۱	۱۹

صورت تغییرات 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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۸۹۸	۰	۰	۰	۳,۴۰۱,۳۷۶	۰	۵,۵۲۷,۲۷۴
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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۸۹۸	۰	۰	۰	۳,۴۰۱,۳۷۶	۰	۵,۵۲۷,۲۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۲۵۸,۱۷۵		۱,۲۵۸,۱۷۵
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	۱,۲۵۸,۱۷۵	۰	۱,۲۵۸,۱۷۵
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	۱,۲۵۸,۱۷۵	۰	۱,۲۵۸,۱۷۵
سود سهام مصوب									(۲۵۱,۷۶۰)		(۲۵۱,۷۶۰)
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					۶۲,۹۱۴				(۶۲,۹۱۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۸,۸۱۲	۰	۰	۰	۴,۳۴۴,۸۷۷	۰	۶,۵۳۳,۶۸۹

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									۱,۸۰۷,۹۳۹		۱,۸۰۷,۹۳۹
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	۱,۸۰۷,۹۳۹	۰	۱,۸۰۷,۹۳۹
سود سهام مصوب									(۱۲۵,۸۲۰)		(۱۲۵,۸۲۰)
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					۱۱,۱۸۸				(۱۱,۱۸۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۱۵,۸۰۸	۰	۸,۲۱۵,۸۰۸

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	۱,۲۹۲,۹۶۷	۱	۱,۷۰۵,۹۸۵	۱۲۹,۲۹۶,۶۰۰

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	۰	۰	(۲۹۴,۸۳۶)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۲۹۲,۹۶۷	۱	۱,۴۱۱,۱۴۹	۱۲۹,۲۹۶,۶۰۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۷۷,۵۹۶)	۰	(۹۸۶,۷۱۷)	--
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	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	۱۲,۰۴۲	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	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸۱	۰	۲۲,۷۹۴	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۶۵,۴۷۳)	۰	(۹۶۳,۹۲۳)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۱۲۷,۴۹۴	۱	۴۴۷,۲۲۶	۱۱۲,۷۴۹,۳۰۰
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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	(۵۳۴,۰۴۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	(۶۵,۸۱۰)	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	۰	۰	(۵۹۹,۸۵۰)	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۱۲۷,۴۹۴	۱	(۱۵۲,۶۲۴)	۱۱۲,۷۴۹,۳۰۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۹۵,۰۰۷	۰	۴۴۷,۶۳۱	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۴۲۲,۵۰۱	۱	۲۹۵,۰۰۷	۱۴۲,۲۵۰,۰۰۰
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				